

**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
„CFR Calatori” S.A.**

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU OMFP NR.1802/2014 CU MODIFICARILE
ULTERIOARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

27 mai 2016

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02			
3. Concesiuni, brevete, licente, marci, drepturi si valori similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	03		2.113.260	1.783.091
6. Avansuri (ct. 4094)	06			
TOTAL: (rd. 01 la 06)	07	1	2.113.260	1.783.091
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	08		684.303.031	900.480.938
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213+223-2813-2913)	09		3.016.296.718	2.781.452.157
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	10		646.993	949.349
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12		1.650.132	1.772.508
9. Avansuri (ct.4093)	16			134.823
TOTAL: (rd. 08 la 16)	17	1	3.702.896.874	3.684.789.775
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261-2961)	18		366.002	366.002
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct.2671+2672-2964)	19			
3. Actiuni detinute la entitati asociate si la entitati controlate in comun (ct.262+ 263 - 2962)	20			
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265+266-2963)	22		6.250	6.250
6. Alte imprumuturi (ct. 2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	23		12.304.332	156.483
TOTAL: (rd. 18 la 23)	24	1	12.676.584	528.735
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07+17+24)	19	1	3.717.686.718	3.687.101.601
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301+302+303+/-308+321+322++323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951- 3958-398)	26		46.181.877	32.829.512
3. Produse finite si marfuri (ct.345+346+347+/-348+354+356+357+361+326+/-368+371+/-378-3945-3946-3947-3953-3954-3956-3957-396-397-din ct.4428)	28		8.077.176	8.780.297
4. Avansuri (ct. 4091)	29		46.074	134.201
TOTAL: (rd. 26 la 29)	30	9h	54.305.127	41.744.010
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411++413+418-491)	31		66.651.756	66.651.841
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451*-495*)	32			
4. Alte creante (ct.425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+ din ct.4428**+444+445+446**+447**+4482+4582+461+ 473**-.496+5187	34		79.217.443	56.494.456
5. Capital subscris si neversat (ct. 456-495*)	35			

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
TOTAL: (rd. 31 la 35)	36	5.1	145.869.199	123.146.297
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
2. Alte investitii pe termen scurt	38	10 f	706.250	
TOTAL: (rd. 37 la 38)	39	9f	706.250	
CASA SI CONTURI LA BANCII				
IV. (din. ct.508+ct.5112+512+531+532+541+542)	40	9f	26.520.920	20.228.059
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30+36+39+40)	41		227.401.496	185.118.366
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	42		5.409.787	265.964
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct.471*)	43		5.409.787	265.964
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.471*)	44			
TOTAL ACTIVE			5.943.550.797	5.669.639.806
DATORII: SUME CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE				
D. PANA LA UN AN				
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682 +5191+5192+5198)	46		287.688.131	98.907.252
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		37.488	37.352
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	48		411.137.440	278.020.375
5. Efecte de comert de platit (ct. 403+405)	49			
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661+1685+2691+451***)	50			
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431***+ 437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+ 455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+5193+5194+519 5+5196+5197)	52		109.258.933	99.248.076
TOTAL: (rd. 45 la 52)	53	5.2	808.121.992	476.213.055
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54		(748.663.375)	(462.743.811)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55		2.969.023.343	3.224.357.790
DATORII: SUME CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA				
G. MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+ 5198)	57		11.098.693	
4. Datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)	59		9.346.705	
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2695+421+423+424+426+427+4281+431*** +437***+4381+441*** +4423+4428***+444***+446***+447***+4481+455 +456***+4581+462+4661+473***+509+5186+ 5193+5194+5195+5196+5197)	63		3.921.828	
TOTAL: (rd. 56 la 63)	64	5.2	24.367.226	
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct.1515+1517)	65			26.850.805
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	67		207.769.349	245.761.089

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 65 la 67)	68	2	207.769.349	272.611.894
I. VENITURI IN AVANS				
1.Subventii pentru investitii (ct.475) (rd.70+71)	69	9.g	2.026.042.780	1.852.929.560
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct.475*)	70		173.113.220	171.632.843
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.475*)	71		1.852.929.560	1.681.296.717
1.Venituri inregistrate in avans (ct.472) (rd.73+74)	72		239.446	232.243
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct.472*)	73		239.446	232.243
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct.472*)	74			
TOTAL: (rd. 69 + 72+75+78)	79		2.026.282.226	1.853.211.803
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1.Capital subscris varsat (ct.1012)	80	7	972.953.113	1.311.076.918
1.Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		23.400.000	161.043.629
TOTAL: (rd. 80 la 84)	85		996.353.113	1.472.120.547
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		1.448.157.383	1.537.686.664
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		23.563.768	25.151.161
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		339.020.634	896.828
TOTAL: (rd. 88 la 90)	91		362.584.402	26.047.989
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA Sold C	95			
(ct 117) Sold D	96		1.989.557.041	1.795.566.482
VI. EXERCITIULUI FINANCIAR Sold C	97		69.915.106	31.747.854
(ct. 121) Sold D	98			
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	3	3.495.755	1.587.393
CAPITALURI PROPRII- TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100		883.957.208	1.270.449.179
TOTAL CAPITALURI (rd. 100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103		883.957.208	1.270.449.179
TOTAL PASIV			5.943.550.797	5.669.639.806

Director General

Iosif SZENTES

27mai2016

Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Mihaela

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului		Nr rd.	Nr. nota	Exercitiu financiar precedent	Exercitiu financiar Incheiat
A		B		1	2
1	Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	1	9b	2.036.566.942	1.908.483.206
	Productia vanduta (ct. 701+702+703+704+705+706+708)	2		710.077.095	810.557.564
	Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3		3.543.572	1.715.751
	Reduceri comerciale primite (ct. 709)	4		1.725	1.049
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	5			
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6		1.322.948.000	1.096.210.940
2	Venituri aferente costului productiei in curs de executie Sold C (ct. 711+712)	7		58.382	49.207
	Sold D	8			
3	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct. 721+722)	9		22.676	23.582
4	Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct.755)	10			21.947.266
6	Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		8.279	
7	Alte venituri din exploatare (ct. 751+758+7815)	13		191.003.927	209.548.033
	-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14			
	-din care, venituri din subventii pentru investitii (ct.7584)	15		171.364.553	172.776.098
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	4	2.227.660.206	2.140.051.294
8. a)	Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602)	17		255.396.630	227.164.973
	Alte cheltuieli materiale (ct. 603+604+606+608)	18		3.548.724	2.735.908
b)	Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605)	19		142.370.173	125.626.675
c)	Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		2.556.979	1.136.896
	Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		1.874	1.157
9	Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24) ,din care	22		559.089.059	582.137.863
a)	Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	23		431.391.693	464.772.196
b)	Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		127.697.366	117.365.667
	Ajustari de valoare privind imobilizarier corporale si necorporale (rd. 26-27)	25		306.252.734	312.440.987
10.a)	a.1) Cheltuieli (ct. 6811+6813+6817)	26		308.271.234	312.595.959
	a.2) Venituri (ct.7813)	27		2.018.500	154.972
10.b)	Ajustari de valoare privind activeer circulante (rd. 29-30)	28		-1.822.181	5.381.740
	b.1) Cheltuieli (ct. 654+6814)	29		2.693.406	8.198.909
	b.2) Venituri (ct. 754+7814)	30		4.515.587	2.817.169
11	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31		887.414.683	775.931.362

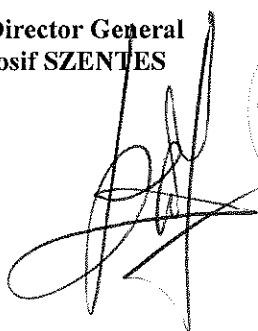
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

11.1.	Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32		712.825.092	652.333.496
11.2.	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (ct. 635); cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct.6586*)	33		10.322.258	10.060.977
11.3.	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct.652)	34		277.477	141.956
11.4.	Cheltuielile din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct.655)	35			6.941.094
11.5.	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct.6587)	36			
11.6.	Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6588)	37		163.989.856	106.453.839
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38			
	Ajustari privind provizioanele (rd. 40-41)	39		-41.522.612	64.690.146
	Cheltuieli (ct. 6812)	40		141.368.081	168.035.695
	Venituri (ct. 7812)	41		182.890.693	103.345.549
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20-21+22+25+28+31+39)		42	4	2.113.282.315	2.097.245.393
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:					
	- Profit (rd. 16-42)	43	4	114.377.891	42.805.901
	- Pierdere (rd. 42-16)	44			
12	Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	45			
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	46			
13	Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		77.762	44.604
	- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	48			
14	Venituri din subventii de exploatare pt. dobanda datorata (ct.7418)	49		1.351.766	483.724
15	Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	50		3.047.573	1.725.392
	-din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct.7615)	51			
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)		52		4.477.101	2.253.720
16	Ajustari de valoare privind imobilizarilor financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 54-55)	53			
	Cheltuieli (ct. 686)	54			
	Venituri (ct. 786)	55			
17	Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		45.617.225	11.462.561
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57			
	Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	58		3.322.661	1.849.206
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)		59		48.939.886	13.311.767
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA:					

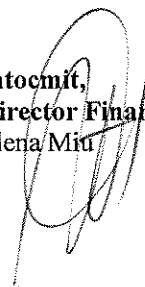
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

	- Profit (rd. 52-59)	60		
	- Pierdere (rd. 59-52)	61	44.462.785	11.058.047
	VENITURI TOTALE (rd. 16+52)	62	2.232.137.307	2.142.305.014
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 42+59)	63	2.162.222.201	2.110.557.160
18	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
	- Profit (rd. 62-63)	64	69.915.106	31.747.854
	- Pierdere (rd. 63-62)	65		
19	IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	66		
20	Alte impozite nereprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		
21	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit rd.(64-65-66-67)	68	69.915.106	31.747.854
	- Pierdere rd. (65+66+67-64)	69		

Director General
Iosif SZENTES




Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Mitu



27 mai 2016

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

	2014	2015
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/ (pierdere) inainte de impozitul pe profit	69.915.106	31.747.854
Ajustari pentru elemente nemonetare :		
Deprecierea imobilizarilor corporale in curs	903.180	331.499
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	302.189.631	312.086.496
Cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor	4.063.103	509.462
Cheltuieli privind reevaluarea imobilizarilor corporale-terenuri		6.941.094
Ajustari pentru deprecierea creantelor, net	(1.006.157)	1.917.157
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	(249.820)	2.632.462
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(41.554.519)	(64.842.545)
Venituri din subventii aferente imobilizarilor corporale si rambursarii dobanzilor si ratelor	(172.088.103)	(173.245.251)
Castig net din cedari de mijloace fixe	(8.356.391)	(1.978.824)
Cheltuieli cu dobanzile, net	44.911.247	11.403.387
Pierderi nerealizate din diferente de curs valutar	1.447.206	159.615
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	200.174.483	127.662.406
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	(9.214.115)	(12.561.117)
Creante si alte active	203.615.211	(15.334.105)

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Furnizori si alte datorii	(616.458.992)	(156.396.589)
Modificarile capitalului circulant	(422.057.896)	(184.291.811)
Dobanzi platite	(45.039.086)	(11.462.561)
Impozit pe profit platit		
Flux net de trezorerie din/ (utilizat in) activitatea de exploatare	(266.922.499)	(68.091.966)
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(67.990.067)	70.699.432
Incasari din vanzari de mijloace fixe	8.356.391	1.982.821
Dobanzi incasate	77.762	44.604
Dividende incasate	-	
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(59.555.914)	72.726.857
Flux de trezorerie din activitatea financiara		
Rezerva legala	(76.127)	-
Rambursari in numerar de imprumuturi	(65.037.320)	-
Contributia actionarului unic la capitalul social	338.123.804	126.000.002
Trageri imprumuturi	9.370.409	5.124.865
Subventii pentru investitii si plata dobanzilor la creditele garantate de Statul Roman	65.959.550	22.968.224
Flux net de trezorerie din activitatea financiara	348.340.316	154.093.091

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Cresterea/ (descresterea) neta
a disponibilitatilor si
elementelor asimilate

21.861.903 158.727.982

Disponibilitati si elemente
asimilate la inceputul anului

(259.269.078) (237.407.175)

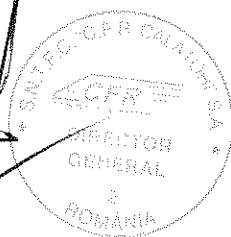
**Disponibilitati si elemente
asimilate la sfarsitul anului***

(237.407.175) (78.679.193)

Director General

Iosif SZENTES

27-mai 2016



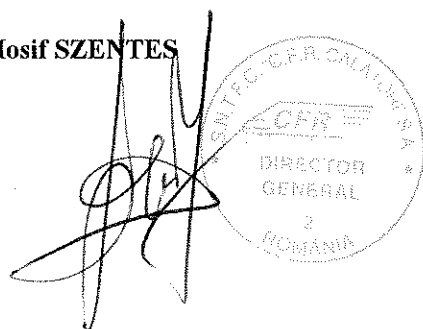
**Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Min**

Societatea Nationala de Transport Ferroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2014
		Total	Total	
0	1	2	3	4
Capital subscris varsat	565.773.115	407.179.997	-	972.953.112
Capital subscris nevarsat	0	23.400.000		23.400.000
Rezerva din reevaluare	1.523.749.299	61.207.618	136.799.034	1.448.157.383
Rezerva legala	19.991.887	3.571.881	-	23.563.768
Repartizarea profitului	0	0	3.495.755	(3.495.755)
Rezerva reprezentand surplusul din reevaluare	175.907.853	119.393.549	2.746.681	292.554.720
Alte rezerve	408.076.827	338.123.804	407.179.997	339.020.634
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(17.528.904)	-	-	(17.528.904)
Pierdere reportata	(1.860.127.578)	(408.435.986)	(3.980.707)	(2.264.582.857)
Profitul /(pierderea) exercitiului financiar	(408.435.986)	69.915.106	(408.435.986)	69.915.106
Total capitaluri si rezerve	407.406.513	614.355.469	137.804.774	883.957.208

Director General

Iosif SZENTES



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Miu



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
		Total	Total	
0	1	2	3	4
Capital subscris varsat	972.953.112	338.123.805		1.311.076.917
Capital subscris nevarsat	23.400.000	137.643.629		161.043.629
Rezerva din reevaluare	1.448.157.383	262.188.112	172.658.832	1.537.686.663
Rezerva legala	23.563.768	1.587.393		25.151.161
Repartizarea profitului	(3.495.755)	3.495.755	1.587.393	(1.587.393)
Alte rezerve	339.020.634	2	338.123.806	896.830
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(17.528.904)			(17.528.904)
Rezultat reportat, din care :	(1.972.028.137)	199.440.647	5.450.088	(1.778.037.578)
-reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	292.554.721	133.021.297	5.450.088	420.125.930
Profitul /(pierdere) exercitiului financiar	69.915.106	31.747.854	69.915.106	31.747.854
Total capitaluri si rezerve	883.957.208	974.227.197	587.735.225	1.270.449.180

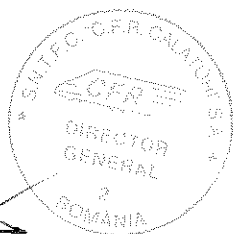
Nota

Conform prevederilor OMFP nr.1802/2014 rezerva reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare a fost preluata incepand cu 01.01.2015 in rezultat reportat

Director General

Iosif SZENTES

27 mai 2016



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Miu

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

1 Active imobilizate

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2015, activele imobilizate au evoluat astfel:

Cost / valoare reevaluada

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale				
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	52.785.798	804.511		53.590.309
Total imobilizari necorporale	52.785.798	804.511		53.590.309
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri	487.214.589	262.947.459	26.023.105	724.138.943
Constructii	197.088.442	1.539.956		198.628.398
Instalatii tehnice si masini	3.695.509.791	53.368.158	487.830	3.748.390.119
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.033.500	219.784	142.299	3.110.985
Imobilizari corporale in curs de executie	5.417.413	1.752.950	1.299.077	5.871.286
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale		134.823		134.823
Total imobilizari corporale	4.388.263.735	319.963.130	27.952.311	4.680.274.554
Imobilizari financiare				
Titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului	366.002	-	-	366.002
Titluri detinute ca imobilizari	6.250	-	-	6.250
Alte imobilizari financiare	12.304.332	1.581.831	13.729.680	156.483
Total imobilizari financiare	12.676.584	1.581.831	13.729.680	528.735
Total imobilizari	4.453.726.117	322.349.472	41.681.991	4.734.393.598

Deprecieri – amortizare

	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari necorporale				
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	50.672.538	1.205.289	70.609	51.807.218
Total imobilizari necorporale	50.672.538	1.205.289	70.609	51.807.218
Imobilizari corporale				
Constructii	-	22.286.403	-	22.286.403
Instalatii tehnice si masini	679.213.073	288.526.543	801.654	966.937.962
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.386.507	68.261	293.132	2.161.636
Total imobilizari corporale	681.599.580	310.881.207	1.094.786	991.386.001
Total imobilizari	732.272.118	312.086.496	1.165.395	1.043.193.219

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Ajustari pentru pierderea de valoare

	Sold la 1 ianuarie 2015	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari corporale				
Imobilizari corporale in curs de executie	3.767.281	509.462	177.965	4.098.778
Total imobilizari corporale	3.767.281	509.462	177.965	4.098.778
Total deprecieri si ajustari	3.767.281	509.462	177.965	4.098.778

Valoare neta

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2015	Sold la 31 decembrie 2015
10	11=1-6	12=4-9
Imobilizari necorporale		
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	2.113.260	1.783.091
Total imobilizari necorporale	2.113.260	1.783.091
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari de terenuri	487.214.589	724.138.943
Constructii	197.088.442	176.341.995
Instalatii tehnice si masini	3.016.296.718	2.781.452.157
Alte instalatii, utilaje si mobilier	646.993	949.349
Imobilizari corporale in curs de executie	1.650.132	1.772.508
Avansuri		134.823
Total imobilizari corporale	3.702.896.874	3.684.789.775
Imobilizari financiare		
Titluri de participare detinute la societatile din cadrul grupului	366.002	366.002
Titluri detinute ca imobilizari	6.250	6.250
Alte imobilizari financiare	12.304.332	156.483
Total imobilizari financiare	12.676.584	528.735
Total active imobilizate	3.717.686.718	3.687.101.601

a) Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2015 si 2014, imobilizarile necorporale includ, in principal, costurile licentelor si implementarii sistemului informatic de „Vanzare bilete si rezervare locuri la trenurile de calatori”.

b) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evaluate la cost sau valoare reevaluată.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Metodele de amortizare, duratele de viata utila, valorile reziduale si indicatorii de depreciere au fost revizuiti la sfarsitul exercitiului financiar, si nu s-a inregistrat nicio ajustare a acestora.

Ajustari pentru pierderi de valoare aferente imobilizarilor corporale neutilizate la capacitate normala de functionare, avariate sau uzate se inregistreaza in situatiile financiare, in masura in care aceste elemente sunt identificate.

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizarilor corporale in conformitate cu prevederile HG 500/1994 la 31 decembrie 1994. Cresterile valorilor contabile ale imobilizarilor corporale rezultate din aceasta reevaluare au fost creditate initial in rezerve din reevaluare, iar ulterior in capitalul social, in conformitate cu prevederile HG 500/1994.

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2007 Societatea a majorat capitalul social cu 150.029.519, din care 149.157.210 reprezinta valoarea terenurilor pentru care a obtinut titluri de proprietate in perioada 2002 – 2005. Valoarea acestor terenuri a fost actualizata cu indici de inflatie pana la 31 decembrie 2005 conform „Raportului de actualizare a valorii terenurilor” intocmit de evaluatorul Darian Rom Suisse in anul 2006. La 31 decembrie 2011, Societatea a inregistrat reevaluarea acestor terenuri in conformitate cu cerintele OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

La 31 decembrie 2011, Societatea a inregistrat rezultatele reevaluarii terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale efectuata de un evaluator independent (Irecson), in conformitate cu OMF nr.3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare.

Pentru determinarea valorii juste a imobilizarilor corporale s-au aplicat urmatoarele abordari: pentru cladiri si constructii speciale s-a folosit abordarea pe baza de costuri (metoda costului de inlocuire), iar pentru terenuri s-a folosit abordarea bazata pe comparatii de piata.

Inregistrarea in contabilitate s-a realizat pe seama valorii nete conform politicilor contabile. Societatea a eliminat amortizarea cumulata a imobilizarilor reevaluate.

In urma reevaluarii a rezultat o crestere de valoare in suma de 434.858.459. Aceasta crestere este compusa din cresteri individuale in suma de 487.138.941 si diminuari individuale de valoare in suma de 52.280.482, inregistrate in evidentele contabile ca si crestere a cheltuielilor cu deprecierea.

In cursul anului incheiat la 31 decembrie 2007 Societatea a majorat capitalul social cu 150.029.519, din care 149.157.210 reprezinta valoarea terenurilor pentru care a obtinut titluri de proprietate in perioada 2002 – 2005. Valoarea acestor terenuri a fost actualizata cu indici de inflatie pana la 31 decembrie 2005 conform „Raportului de actualizare a valorii terenurilor” intocmit de evaluatorul Darian Rom Suisse in anul 2006. La 31 decembrie 2011, Societatea a inregistrat reevaluarea acestor terenuri in conformitate cu cerintele OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

De asemenea, la 31 decembrie 2012 Societatea a efectuat si inregistrat rezultatele reevaluarii terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale preluate in urma fuziunii efectuata in cursul anului cu trei dintre filialele sale (Societatea Comerciala de Exploatare a Vagoanelor de Dormit, Cuseta, Restaurant si Bar “C.F.R. – Gevaro” S.A., Societatea Comerciala de Vanzare Legitimatii de Calatorie “C.F.R. – S.C.V.L.C. Bucuresti” S.A., Societatea Comerciala de Aprovizionare si Desfacere Brasov “C.F.R. – S.C.A.D. Brasov” S.A.), precum si rezultatele reevaluarii parcului auto si parcului de material rulant (vagoane si locomotive). Evaluarea a fost efectuata de un evaluator independent (Irecson), in conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Pentru determinarea valorii juste a imobilizarilor corporale s-au aplicat urmatoarele abordari: pentru cladiri si constructii speciale s-a folosit abordarea pe baza de costuri (metoda costului de inlocuire), pentru terenuri s-a folosit abordarea bazata pe comparatii de piata, pentru parcul auto s-a folosit abordarea bazata pe comparatii de piata, pentru vagoane s-a utilizat abordarea pe baza de costuri (metoda costului de inlocuire), iar pentru locomotive s-a utilizat atat abordarea pe baza de costuri (metoda costului de inlocuire) pentru cele in stare de functionare, iar pentru restul s-a utilizat valoarea de recuperat, respectiv valoarea de fier vechi.

In urma reevaluarii a rezultat o crestere de valoare in suma de 757.336.711. Aceasta crestere este compusa din cresteri individuale in suma de 1.213.284.475 si diminuari individuale de valoare in suma de 455.947.764, inregistrate in evidentele contabile ca si crestere a cheltuielilor cu deprecierea.

Inregistrarea in contabilitate s-a realizat pe seama valorii nete conform politicilor contabile. Societatea a eliminat amortizarea cumulata a imobilizarilor reevaluate, in suma de 2.091.586.664, din valoarea bruta a acestora, in suma de 4.926.770.285 la data reevaluarii.

Totodata, Societatea a inregistrat la 31 decembrie 2012 ajustari de valoare pentru imobiliarile in curs in suma de 2.864.101.

In cursul anului 2012 Societatea a fuzionat cu trei din filialele sale (CFR Gevaro, SCAD Brasov, CFR VLC Bucuresti SA). La data fuziunii Societatea a preluat mijloace fixe cu valoare bruta de 250.204.728 si amortizare cumulata de 87.859.621.

In cursul anului 2012, surplusul din reevaluare in suma de 17.451.085 a fost transferat la rezerve pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP 3055/2009.

In cursul anului 2013 cresterile de imobilizari corporale reprezinta, in principal, modernizari de locomotive. In cursul anului 2013, surplusul din reevaluare in suma de 158.456.768 a fost transferat la rezerve pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP 3055/2009.

La 31 decembrie 2013 si 2012 imobiliarile corporale in curs includ, in principal, instalatiile pentru modernizarea vagoanelor si locomotivelor nemontate la sfarsitul anului.

In cursul anului 2013, surplusul din reevaluare in suma de 175.907.853 a fost transferat la rezerve pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP nr.3055/2009.

In cursul anului 2014, surplusul din reevaluare in suma de 119.393.549 a fost transferat la rezerve pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP nr.3055/2009.

In cursul anului 2015, suma de 133.021.297 a fost transferata la rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare pe masura amortizarii, in conformitate cu politicile contabile ale Societatii care respecta prevederile OMFP nr.1802/2014.

La 31.12.2014, societatea a inregistrat rezultatele reevaluarii cladirilor si constructiilor speciale in urma careia a rezultat o crestere pe capitaluri de 41.087.067 si o descrestere pe contul de profit si pierdere de

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

467.755, compusa din cheltuieli cu deprecierea in suma de 2.460.558 si venituri din depreciere in suma de 1.992.803.

La 31.12.2015, societatea a inregistrat rezultatele reevaluarii terenurilor in urma careia a rezultat o crestere pe capitaluri de 217.104.554 si pe contul de profit si pierdere de 15.006.172, compusa din cheltuieli din reevaluare in suma de 6.941.094 si venituri din reevaluare in suma de 21.947.266.

O parte din imobilizari constituie ipotecă in legatura cu creditele contractate de catre Societate si pentru garantarea acordului de esalonare cu autoritatile fiscale, dupa cum este prezentat in nota 5.2, respectiv in nota 4.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

c) Titluri de participare detinute la societati din cadrul Grupului

In 2015, titlurile de participare detinute de catre Societate au evoluat dupa cum urmeaza:

Filiala	Sold la 31 decembrie 2014	% participare 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2015	% participare 2015
Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive "C.F.R. – S.C.R.L. Brasov" S.A.	366.002	100%	-	-	366.002	100%
Total	366.002		-	-	366.002	

*) pentru descrierea filialei si a societatilor sub control comun vezi Nota 5.2 b)

Situatia activului net al filialei la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014 se prezinta astfel:

Filiala	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
0	1	2
Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive "C.F.R. – S.C.R.L. Brasov" S.A.	(85.483.783)	(97.790.748)
Total	(85.483.783)	(97.790.748)

Incepand cu data de 14.01.2015 Tribunalul Brasov prin Hotararea nr.38SIND/14.01.2015 a aprobat cererea de intrare in insolventa a societatii SCRL Brasov SA. A fost desemnat administrator judiciar provizoriu practicianul in insolventa EOS INSOLVENCY SPRL Brasov; administratorul special fiind desemnat de AGA, societatii neridicandu-i-se dreptul de administrare.

Societatea are balante de verificare in componenta sa dupa cum urmeaza : sediul central plus opt sucursale plus un Birou de Vagoane Speciale plus un Serviciu Depozitare si Desfacere Brasov.

d) Alte imobilizari financiare

Alte imobilizari financiare nu mai includ portiunea pe termen lung a subventiilor de primit de la Bugetul de Stat, destinate proiectelor de modernizare finantate din imprumuturi, societatea nemaiastrand credite pe termen lung garantate de stat in anul 2015 (11.485.994 la 31 decembrie 2014) (Nota 5.2).

e) Investitii detinute ca imobilizari

La 31 decembrie 2015 si 2014, Societatea detinea titluri sub forma de interese de participare in valoare de 6.250 (26% participatie) in cadrul Asociatiei Patronale a Transportatorilor Feroviari.

2 Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

La 31 decembrie 2015 Societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 272.611.894 (207.769.349 la 31 decembrie 2014), constand din:

- penalitati pentru neplata sau plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori in suma de 48.828.792, constituite in anii anteriori, care se refera, in principal la:

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Furnizor	Suma	Din care, constituit in 2015	Serviciu prestat de furnizor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	39.455.114	-	achizitie de energia electrica si taxa de utilizare a infrastructurii (TUI), si alte servicii
Astra Vagoane	3.940.059	-	achizitii de mijloace fixe (vagoane)
Uzina de Vagoane Aiud	4.239.931	-	servicii de reparatii mijloace fixe
AFER	681.490	-	Penalitati intarziere la plata nefacturate
Ateliere Grivita	422.532	-	Penalitati de intarziere la plata
Total	48.739.126		

- provizioane pentru litigii in suma de 147.826.415 din care 125.374.617 constituite in 2015 ,referitoare la drepturile salariale neacordate conform Contractului Colectiv de Munca, constituite in anul 2015;
- provizioane pentru TVA si accesorii aferente, calculate de ANAF pentru autorizatiile acordate gratuit de Societate angajatilor si familiilor acestora pentru perioada 2008-2010, si pentru care nu a colectat TVA la momentul acordarii, in suma de 31.426.968, constituite in anul 2012;
- 6.170.164 constituit in 2015 reprezentand accesorii suplimentare calculate din proprie initiativa pentru Decizia nr. 519/2013 (perioada de calcul 04.04.2013-31.12.2015);
- provizioane in suma de 8.341.528 pentru prestatii rezultate din serviciile auxiliare operationale efectuate de CNCFR;
- provizioane pentru pensii in suma de 26.850.805; lte provizioane in suma de , constituite in cursul anului 2015;
- provizioane pentru concedii de odihna neefectuate in suma de 271.491;
- alte provizioane in suma de 2.895.731 (din care debite 957.866 nerecunoscute la plata si aflate pe rolul instantei pentru Andree Prodcum) ;

In cursul anului 2015 Societatea a reluat provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 103.345.549, reprezentand, in principal, contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati in suma de 58.078.201, estimate de catre Societatea la 31 decembrie 2014 si platite in cursul anului 2015, precum si penalitati, in principal, in suma de 45.067.454 pentru plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori, estimate de catre Societate la 31 decembrie 2014, 2013, 2012 si 2011, din care:

Furnizor	Suma	Serviciu prestat de furnizor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA(CNCFR)	31.552.510	penalitati de intarziere aferente contractului de acces pe infrastructura nr.59/2013 prestatii TUI, non-TUI aferente anului 2013 facturate de CNCFR (fara TVA) castigate in instanta cu sentinta civila nr. 2304/05.05.2015 .
Astra Vagoane	6.875.857	Penalitati de intarziere la plata conform Sentintei nr. 3116/28.04.2015 aferente contractului 206/20.12.2011 castigate in instanta de Astra.
SC Electroputere VFU Pascani	2.759.780	Penalitati aferente contractului nr. 225/2012, castigate in instanta cf.hotararii 6065/24.09.2015 pronuntata de Tribunalul Bucuresti in dosarul nr. 28657/3/2015.
Total	41.188.147	

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2015, constituirile si reluarile de provizioane se prezinta dupa cum urmeaza:

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Provizioane	Valoarea la 1 ianuarie 2015	Crestere	Reducere	Valoare la 31 decembrie 2015
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	80.530.000	125.374.617	58.078.201	147.826.416
Provizioane pentru penalitati furnizori si debite	95.629.049	9.299.396	45.067.454	59.860.991
Provizioane pentru penalitati de la ANAF	31.426.968	-	-	31.426.968
Accesorii suplimentare calculate din proprie initiativa pentru Decizia nr. 519/2013 (perioada de calcul 01.04.2013-31.12.2015)		6.170.164		6.170.164
Alte provizioane	183.339	221.614	199.894	205.059
Provizioane co neefectuat	-	271.491		271.491
Provizioane pentru pensii	-	26.850.805		26.850.805
Total	207.769.349	168.188.087	103.345.549	272.611.894

3 Repartizarea profitului

In cursul anului 2015, Societatea a inregistrat un profit in suma 31.747.854 care dupa constituirea rezervei legale de 5 %, respectiv 1.587.393, diferenta de 30.160.461 este utilizata la acoperirea pierderilor din anii precedenti.

4 Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
Cifra de afaceri neta	2.036.566.942	1.908.483.206
Variatia stocurilor	58.382	49.207
Productia imobilizata	22.676	23.582
Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	21.947.266
Venituri din subventii de exploatare	8.279	-
Alte venituri din exploatare	191.003.927	209.548.033
Total venituri din exploatare	2.227.660.206	2.140.051.294
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (inclusiv reducerile comerciale)	255.394.756	227.163.816
Cheltuieli cu energia electrica	131.816.244	115.195.751
Alte cheltuieli din afara	14.102.653	13.166.832
Cheltuieli privind marfurile	2.556.979	1.136.896
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa	431.391.693	464.772.196
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	127.697.366	117.365.667
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	306.252.734	312.440.987
Ajustarea valorii activelor circulante, net	(1.822.181)	8.198.909

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
Cheltuieli privind prestatiile externe	712.825.092	652.333.496
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	10.322.258	10.060.977
Cheltuieli cu penalitati, despagubiri, donatii si active cedate	164.267.333	106.595.795
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	(41.522.612)	64.690.146
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale		6.941.094
Total cheltuieli de exploatare	2.113.282.315	2.097.245.393
Rezultat din exploatare – profit/(pierdere)	114.377.891	42.805.901

Fata de anul precedent, Societatea a inregistrat un profit din exploatare, datorita, in principal reversarii de provizioane , ajustari pentru depreciere la venituri si din alocarea unei compensatii corespunzatoare sumelor aprobate .

Cifra de afaceri neta se compune, in proportie de 97%, din:

- Venituri din trafic local de calatori in suma de: 757.827.451 (2014:652.313.528);
- Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri, in suma de: 1.096.210.940 (2014: 1.322.948.000);

Alte venituri din exploatare cuprind, in principal, venituri din subventii pentru investitii aferente amortizarii mijloacelor fixe, in suma de 172.776.098 (2014: 171.364.553).

Cheltuielile cu materiile prime si materialele includ, in principal, cheltuieli cu combustibilii in suma de 202.419.577(2014: 228.829.455).

Cheltuielile privind prestatiile externe includ, in principal, urmatoarele:

- Cheltuieli privind taxa de utilizare a infrastructurii facturata de CNCFR, in suma de 481.007.218(487.396.004 in 2014);
- Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii ale locomotivelor si vagoanelor, in suma de 72.080.196 (117.307.646 in 2014);

Cheltuielile cu penalitati, despagubiri, donatii si active cedate includ, in principal, facturile de penalitati pentru taxa de utilizare a infrastructurii si pentru energia electrica emise de catre CNCFR in suma de 31.689.465 (48.374.812 in 2014), facturile de penalitati in suma de 434.583 pentru furnizarea de combustibil emise de Oscar Downstream, facturile de penalitati in suma de 1.306.385 pentru serviciile de reparatii prestate de SCRL Brasov, facturile de penalitati in suma de 1.407.936 pentru serviciile de prestate de SOFTRONIC , facturile de penalitati in suma de 6.875.857 pentru serviciile prestate de Astra Arad, facturile de penalitati in suma de 3.446.966 pentru serviciile de reparatii prestate de VFU Pascani precum si contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati, in suma de 59.610.948 (103.900.283 in 2014).

In cursul anului 2013 Societatea a primit de la autoritatile fiscale decizii de impunere pentru accesorii aferente contributiilor sociale, urmare a sentintelor civile pentru drepturi salariale castigate in instanta de salariatii generandu-se astfel obligatii fiscale in suma de 10.970.894 lei. Societatea a contestat aceasta

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

decizie si a obtinut anularea sumei de 3.834.476. Societatea a incheiat un acord de esalonare cu autoritatile fiscale pentru suma de 7.136.418 (la 31 decembrie 2014 soldul datorat este de 3.922 mii lei) ce a fost garantat cu 1 automotor „Sageata albastra” cu o valoare de garantie de 11.497.639.

La data de 25.03.2016, suma esalonata a fost achitata integral pentru a putea beneficia de prevederile *OUG nr.44/2015 privind acordarea unor facilitati fiscale in cazul creantelor administrate de organul fiscal central*, conditie in vederea anularii cu 54,2% a valorii dobanzii esalonate, respectiv 1.981.732 lei. Astfel ca la aceasta data societatea nu mai are sume esalonate in relatia cu ANAF.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

5 Situatia creantelor si datoriilor

5.1 Creante

La 31 decembrie 2015 si 2014, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Avansuri la furnizori	28.428	46.196	46.196	-
Creante de incasat de la societati din cadrul grupului	66.621.431	43.188.508	43.188.508	-
Creante de incasat de la societati sub control comun	5.918.271	12.920.102	12.920.102	-
Clienti, valoare contabila bruta	4.845.872	22.762.166	22.762.166	-
Ajustare pentru deprecierea clientilor	(10.762.246)	(12.265.131)	(12.265.131)	-
Total creante comerciale	66.651.756	66.651.841	66.651.841	-
Subventii de primit pentru plata dobanzilor si ratelor pe termen scurt aferente imprumuturilor garantate de Statul Roman	65.959.550	22.968.224	22.968.224	-
Alte creante, valoare contabila bruta	19.155.561	39.838.173	39.838.173	-
Ajustare pentru deprecierea altor creante	(5.897.668)	(6.311.941)	(6.311.941)	-
Total alte creante	79.217.443	56.494.456	56.494.456	-
Total creante	145.869.199	123.146.297	123.146.297	-

Creantele de incasat de la societatile din cadrul grupului provin din vanzarea de legitimatii de calatorie catre acestea.

In cursul anului 2015 taxa pe valoarea adaugata de recuperat a fost compensata cu datoriile catre bugetul de stat.

In cursul anului 2012, Societatea a fost subiectul unui control efectuat de autoritatile fiscale avand ca obiect verificarea obligatiilor fiscale privind autorizatiile de calatorie acordate gratuit de Societate angajatilor si familiilor acestora in perioada 2008 – 2010 si pentru care Societatea nu a colectat TVA la momentul acordarii.

Societatea a inregistrat un provizion la 31 decembrie 2012 in suma de 31.426.968 cu privire la acest control.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Autoritatile fiscale au emis decizia de impunere in data de 25 iunie 2013 prin care au stabilit obligatii fiscale suplimentare in suma de 31.038.235, reprezentand taxa pe valoare adaugata (16.349.003 lei) si accesorii aferente taxei pe valoare adaugata (14.689.232).

Societatea a formulat o contestatie impotriva acestei decizii de impunere, insa aceasta a fost respinsa de catre autoritatile fiscale in luna decembrie 2013. In cursul anului 2014 Societatea a initiat un litigiu pentru anularea deciziei initiale a autoritatilor fiscale si a castigat la instanta de fond .

In plus, Societatea a constituit provizion in suma de 6.170.164 reprezentand accesorii calculate din proprie initiativa pentru perioada 01.04.2013-31.12.2015.

Ca urmare a reglementarilor in vigoare, Societatea a inclus in declaratiile fiscale suma aferenta taxei pe valoare adaugata (16.349.003) si in acelasi timp Societatea a recunoscut o creanta, estimand ca exista sanse de a castiga in instanta anularea deciziei de impunere.

Societatea a decis mentinerea provizionului constituit la 31 decembrie 2012 pana la solutionarea in instanta a litigiului, avand o abordare prudenta.

Ajustarile pentru deprecierea creantelor s-au constituit pentru creantele incerte, in litigiu si cele cu o vechime de peste un an. Ajustarile de valoare pentru clienti includ, in principal:

- ajustari in suma de 3.626.690 aferente creantelor de incasat de la Remarul 16 Februarie;
- ajustari in suma de 1.119.091 aferente creantelor de incasat de la S.C. Transcombi S.A.;
- ajustari in suma de 1.057.459 aferente creantelor de incasat de la S.C. Constructii CFR;
- ajustari in suma de 618.313 aferente creantelor de incasat de la S.C. Ferrotrans Chitila;
- ajustari in suma de 406.640 aferente creantelor de incasat de la CENAFER;
- ajustari in suma de 231.104 aferente creantelor de incasat de la DORI TRANS;
- ajustari in suma de 186.823 aferente creantelor de incasat de la Uniforma.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

5.2 Datorii

La 31 decembrie 2015 si 2014, datoriile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2014	Sold la 31 decembrie 2015	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	intre 1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	298.786.824	98.907.252	98.907.252	-	-
Furnizori – societati din cadrul grupului	30.644.105	19.711.216	19.711.216	-	-
Furnizori – societati sub control comun	305.560.455	172.238.411	172.238.411	-	-
Furnizori de imobilizari	33.064.109	20.953.463	20.953.463	-	-
Alti furnizori	51.215.476	65.117.285	65.117.285	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	37.488	37.352	37.352	-	-
Total datorii comerciale	420.521.633	278.057.727	278.057.727	-	-
Anticipatii si garantii	2.670.194	4.682.348	4.682.348	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	30.261.938	25.500.777	25.500.777	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	18.912.196	17.050.331	17.050.331	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	5.306.004	3.921.828	3.921.828	-	-
Alte datorii	56.030.429	48.092.792	48.092.792	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	113.180.761	99.248.076	99.248.076	-	-
Total datorii	832.489.218	476.213.055	476.213.055	-	-

In anul 2015, datoriile catre bugetul de stat reprezentand contributi sociale au fost compensate cu TVA-ul de recuperat.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

a. Sume datorate institutiilor de credit

a.1) Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2014 si 2015, sumele datorate institutiilor de credit pe termen scurt sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung	22.970.159	11.597.726
Imprumut pe termen scurt de la Banc Post	32.499.998	30.647.742
Imprumut pe termen scurt de la Raiffeisen Bank	51.073.715	0
Imprumut pe termen scurt de la BRD	50.000.000	33.807.076
Imprumut pe termen scurt de la Banca Transilvania	47.058.795	0
Imprumut pe termen scurt de la Banca Feroviara	8.663.651	30.232
Imprumut pe termen scurt de la Millennium	14.779.501	0
Imprumut pe termen scurt de la Unicredit	60.558.685	8.759.883
Imprumut pe termen scurt de la BCR	-	14.061.121
Dobanzi de platitaferente imprumuturilor pe termen lung	83.627	18.042
Costul imprumuturilor	-	(14.570)
Total	287.688.131	98.907.252

Nota : vezi evenimente ulterioare (Millenium)

Banc Post

Imprumutul acordat de Banc Post conform contractului de credit 1122/29.10.2014 a fost inlocuit in 2015 de contractul de credit nr 1372/27.10.2015, cu un plafon maxim de 32.500.000, utilizat pentru acoperirea nevoilor de capital de lucru. Imprumutul are termen de rambursare in octombrie 2016. In cursul anului 2015, rata dobanzii a fost ROBOR la o luna + marja % (2014: ROBOR la o luna + marja %). Imprumutul a fost garantat cu un gaj pe 8 automotoare „Sageata albastra“ si 7 locomotive GM cu o valoare de garantie de 44.580.170 lei si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banc Post. Soldul al 31 decembrie 2015 este de 30.647.742,24 lei.

Raiffeisen

Imprumutul acordat de Raiffeisen in anul 2015 prin contractul 0067/30.07.2015 reprezinta o facilitate de descoperit de cont pentru finantarea activitatii curente si pentru rambursarea integrala a facilitatii acordate conform contractului de credit nr 00117/2014. Facilitatea are un plafon de 30.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna + marja % (2014: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe sase automotoare „Sageata albastra“ si doua vagoane clasa precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen (31 decembrie 2014: gaj pe sase automotoare „Sageata albastra“ si doua vagoane de calatori precum si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen). Durata de utilizare a facilitatii este pana la 31 iulie 2016. Valoarea , conform raportului de evaluare, la 31 decembrie 2015 a celor sase automotoare este de 59.743.534 iar a celor doua vagoane este de 6.850.404. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2015 este 0 (zero) lei.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

De asemenea, in anul 2015 Societatea a incheiat un contract de imprumut Nr 0033/2015 la data de 05.05.2015 cu Raiffeisen Bank in valoare de 25.889.800 lei in scopul refinantarii creditului in valoare de 25.889.800 semnat cu aceiasi banca in 2014 . Facilitatea are o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %, durata de utilizare a facilitatii este pana la data de 05.05.2016 .Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 5 automotoare „Sageata albastra”, 14 vagoane de calatori si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen . Valoarea conform raportului de evaluare la 31 decembrie 2015 a celor cinci automotoare este de 38.191.104 lei iar a celor 14 vagoane este de 47.716.998 lei. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2015 este de 0 (zero) lei.

In anul 2015 Societatea a incheiat un contract de imprumut nr. 0068/30.07.2015 la data de 30.07.2015 cu Raiffeisen Bank in valoare de 9.000.000 lei in scopul refinantarii partiale a creditului de 20.000.000 lei semnat cu Unicredit Tiriac Bank prin contractul GRIM 499854/12.08.2014 ce a avut scadenta la 11.08.2015. Facilitatea are un plafon de 9.000.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %, durata de utilizare a facilitatii este pana la data de 30.07.2016. Acest credit se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 3 automotoare Desiro cu valoarea evaluata la 25.070.451 lei. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2015 este de 0 (zero) lei.

BRD

Societatea a incheiat in anul 2015 un nou contract, reprezentand o facilitate de credit destinata finantarii activitatii curente si refinantarii liniei de credit deja existente la BRD, cu un plafon maxim de 50.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna + marja % (2014: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza prin ipoteca mobiliara asupra 11 automotoare Sageata Albastra , 7 automotoare ADH si 5 locomotive modernizate G.M. precum si cu ipoteca mobiliara pe conturile curente deschise la BRD (la 31 decembrie 2014: suma se garanteaza printr-un bilet la ordin in alb emis in favoarea bancii, cu gaj pe 19 automotoare Sageata Albastra si 9 automotoare ADH , cu gaj pe conturile curente deschise la BRD si cu un depozit colateral de valoarea serviciului dobanzii pe 3 luni, calculat la soldul integral utilizat al liniei de credit, la 31 decembrie 2014 valoarea depozitului fiind de 706.250 lei). Imprumutul are termen de rambursare in decembrie 2016. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2015 a celor 11 automotoare este de 55.037.146 lei, a celor 7 automotoare ADH este de 28.539.385 lei iar a celor 5 locomotive este de 16.665.876 lei . Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2015 este de 33.807.076 lei.

Banca Transilvania

Societatea a incheiat in anul 2015 un contract de imprumut cu Banca Transilvania, reprezentand o linie de credit, avand ca obiect refinantarea liniei de credit existente, precum si finantarea activitatii curente, in limita unui plafon maxim de 50.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja % (2014: ROBOR la 6 luni + marja %). Imprumutul are termen de rambursare in mai 2016. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara pe 16 de automotoare Sageata Albastra, 6 vagoane de calatori si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent (2014: 28 de automotoare Sageata Albastra si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent). Valoarea de garantie evaluata a celor 16 de automotoare, la 31 decembrie 2015 este de 57.549.000 iar a celor sase vagoane este de 12.007.000 lei. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2015 este de 0 (zero) lei.

Banca Feroviara

Imprumutul acordat de Banca Feroviara in anul 2015 reprezinta o linie de credit pentru refinantarea liniei de credit existente precum si finantarea activitatii curente avand un plafon de 9.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %. Linia de credit ce a fost refinantata a fost angajata in 2014 prin incheierea contractului din 03/2014 pentru o linie de credit in valoare de 9.000.000. Creditul a fost utilizat pentru refinantarea liniei de credit existente. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara pe

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

patru automotoare „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Banca Feroviara. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in martie 2016. Valoarea de garantie aprobata de banca a celor patru automotoare este de 16.742.713 lei. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2015 este de 30.232,36 lei.

Banca Millennium

Imprumutul acordat de Banca Millennium in anul 2014 reprezinta o facilitate de credit pentru refinantarea liniei de credit existente precum si pentru finantarea activitatii curente si are un plafon de 7.500.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja % . Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2015. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2014 este de 7.380.409,99 lei. In februarie 2015 soldul acestui credit a fost rambursat integral iar contractul este incheiat deci, soldul creditului la 31 decembrie 2015 este 0 (zero) lei.

In anul 2014, Societatea a incheiat un contract de imprumut cu Banca Millennium, reprezentand o facilitate de credit pentru refinantarea liniei de credit existente precum si pentru finantarea activitatii curente avand un plafon de 1.990.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja % . Durata de utilizare a liniei de credit a fost pana in decembrie 2014. Acest termen a fost prelungit iar soldul acestui imprumut a fost rambursat integral in luna februarie 2015 astfel ca la data de 31 decembrie 2015 contractul este incheiat si soldul este 0 (zero).

Unicredit Tiriac

Imprumutul acordat de Unicredit Tiriac in anul 2015 de 11.000.000 lei reprezinta o facilitate de credit pentru refinantarea liniei deja existente cu un plafon maxim de 20.000.000 lei (angajata prin contractul GRIM 499854/12.08.2014) si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja % . Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 10 locomotive GM si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Unicredit Tiriac Bank. Valoarea de garantie aprobata de banca a celor 10 locomotive este de 25.251.113 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in august 2016. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2015 este de 8.759.883,17 lei.

In anul 2015 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu UniCredit Tiriac Bank pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 17.450.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR 1M+marja%. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 5 automotoare Desiro si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la UniCredit Tiriac Bank. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern si aprobata de banca, a celor 5 automotoare este de 38.721.559 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2016. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2015 este 0 (zero) lei.

De asemenea, in anul 2015 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu UniCredit Tiriac Bank pentru refinantarea partiala a liniei de credit acordate in 2014 de UniCredit Tiriac Bank precum si pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 24.500.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR 1M+marja%. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 8 automotoare Desiro, 9 vagoane de calatori si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la UniCredit Tiriac Bank. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern si aprobata de banca, pentru materialul rulant este in valoare totala de 73.647.990 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in aprilie 2016. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2015 este 0 (zero) lei.

De asemenea, in anul 2015 Societatea a incheiat un contract de imprumut cu UniCredit Tiriac Bank pentru refinantarea partiala a liniei de credit acordate in 2014 de UniCredit Tiriac Bank precum si pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 25.500.000 lei si o rata a dobanzii de ROBOR 1M+marja%. Intreaga suma se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a 8 automotoare Desiro, 9 vagoane de calatori si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la UniCredit Tiriac

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Bank. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern si aprobata de banca, pentru materialul rulant este in valoare totala de 79.507.983 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2016. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2015 este 0 (zero) lei.

In urma unei proceduri de atribuire de servicii financiare de acordare de credite, Societatea a semnat cu UniCredit Tiriac Bank un contract de credit tip revolving, pentru finantarea capitalului de lucru cu un plafon maxim de 17.000.000 lei, conform contractului GRIM 637654/2015. Rata dobanzii este de ROBOR 1M+marja % iar creditul se garanteaza prin ipoteca mobiliara asupra a 20 de vagoane de calatori si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la UniCredit Tiriac Bank. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern si aprobata de banca, pentru materialul rulant este in valoare totala de 34.385.700 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2016. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2015 este 0 (zero) lei.

In anul 2015 Societatea a semnat doua credite noi cu B.C.R., astfel:

-La data de 05 August 2014, in urma procedurii de atribuire a serviciilor de refinantare a unor linii de credit, s-a semnat un contract de imprumut tip revolving de 12.000.000 lei pentru refinantarea liniei de credit acordate in anul 2014 de catre Banca Transilvania, conform contractului 436/2014 ce a avut un plafon maxim tot de 12.000.000 lei. Acest credit cu B.C.R. are o rata a dobanzii de ROBOR 1M +marja% si se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra unui automotor tip Desiro , 7 vagoane de calatori si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la B.C.R. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern agreeat de banca, pentru materialul rulant este in valoare totala de 16.315.693 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in august 2016. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2015 este 0 (zero) lei.

-La data de 28 octombrie 2015, in urma procedurii de atribuire a serviciilor de refinantare a unor linii de credit, Societatea a semnat un contract de imprumut tip revolving de 14.222.500 lei pentru refinantarea liniei de credit acordate in anul 2014 de catre Banca Transilvania, conform contractului 576/2014 ce a avut, de asemenea un plafon maxim de 14.222.500 lei. Acest contract de credit nou cu B.C.R. are o rata a dobanzii de ROBOR 1M +marja% si se garanteaza cu ipoteca mobiliara asupra a patru automotoare tip Desiro , un vagon de calatori, 5 locomove si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la B.C.R. Valoarea de garantie, stabilita de evaluator extern agreeat de banca, pentru materialul rulant este in valoare totala de 19.877.478 lei. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in octombrie 2016. Soldul acestui credit la data de 31 decembrie 2015 este de 14.061.120,94 lei.

a.2) Imprumuturi pe termen lung

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Imprumut de la HVB	34.456.154	-
Imprumut de la Millennium		
Costul imprumuturilor	(387.301)	-
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(22.970.160)	
Total	11.098.693	-

Imprumutul HVB & BACA

Imprumuturile de la Hypovereinsbank („HVB Bank”) si Banca Austria Creditanstalt sunt acordate in

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

urma incheierii unui Acord Cadru intre CFR Calatori si HVB Bank. Banca Austria Creditanstalt este o membra a grupului HVB Group.

Acest acord cadru a fost incheiat pentru finantarea unui contract intre CFR Calatori si SIEMENS Germania pentru furnizarea a 120 de Automotoare Desiro, in sapte loturi distincte. Contractul de achizitie a avut termen de desfasurare pana in anul 2007 si o valoare estimata de 320.952.000 EUR. Acordul cadru cu HVB Bank acoperea 70% din valoarea contractului furnizor si al primei de asigurare Hermes. Pentru fiecare lot de automotoare livrate au fost incheiate acorduri de finantare separate pornind de la acordul cadru. De asemenea pentru partea de 30% reprezentand avansurile de platit furnizorului si 30% din primele Hermes, finantarea a fost asigurata prin acorduri individuale incheiate cu Banca Austria Creditanstalt.

In data de 5 iulie 2004 a fost incheiat un acord de imprumut cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 3 de automotoare, suma aprobata fiind de 44.849.566 EUR, iar cea trasa fiind de 44.440.959 EUR (diferenta de 408.607 EUR fiind anulata) . Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2015 este zero (31 decembrie 2014: 4.489.355 EUR). Acest imprumut poarta o dobanda de EURIBOR 6 luni + 0,4%.

In data de 5 iulie 2004 a fost incheiat un acord de imprumut cu Banca Austria Creditanstalt pentru finantarea a 30% din valoarea Lotului 3 de automotoare, suma aprobata fiind de 21.078.460 EUR. Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2015, este zero (31 decembrie 2015: zero EUR). Acest imprumut poarta o dobanda de EURIBOR 6 luni + 2,3%.

In data de 8 noiembrie 2004 au fost incheiate acorduri de imprumut cu Banca Austria Creditanstalt pentru finantarea a 30% din valoarea Lotului 6 de automotoare, suma aprobata fiind de 22.277.410 EUR si cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 6 de automotoare, suma aprobata fiind de 51.619.956 EUR.

La sfarsitul anului 2015 soldul imprumutului aferent acoperirii a 30% din Lotului 6 este zero (31 decembrie 2014: zero EUR), iar soldul imprumutului aferent acoperirii a 70% din Lotul 6 este de 2.562.432,80 EUR (31 decembrie 2014: 7.687.298,24 EUR). Imprumutul aferent acoperirii a 70% din Lotului 6 poarta o dobanda de EURIBOR 6 luni + 0,4%, iar imprumutul aferent acoperirii a 30% din Lotului 6 poarta o dobanda de EURIBOR 6 luni + 2,3%.

Pentru toate imprumuturile de la HVB Bank si Banca Austria Creditanstalt au fost emise scrisori de garantie de catre Ministerul Finantelor Publice, in valoare totala de 51.619.957 EUR la 31 decembrie 2015.

Imprumut Millennium

In anul 2013, Societatea a mai incheiat un contract de imprumut cu Banca Millennium, reprezentand o facilitate de credit pentru finantarea activitatii curente si pentru rambursarea liniei de credit contractata la o alta institutie financiara, avand un plafon maxim de 10.500.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja %. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe terenul situat in Piata Garii de Nord nr. 1 – 3, Sector 1, Bucuresti, pe un automotor „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Banca Millennium. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2016. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013 a automotorului este de 6.040.640, iar a terenului este de 33.825.887. In luna februarie 2015 a fost rambursat integral soldul inregistrat la acea data de 5.090.908 lei astfel ca soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2015 este de 0 (zero) lei.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

a) Parti afiliate

Societatile din cadrul grupului si cele sub control comun, precum si o descriere sumara a activitatilor si a relatiilor lor cu Societatea sunt dupa cum urmeaza:

Societati din cadrul grupului	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Ministerul Transporturilor	Coordonator principal de credite	Unicul actionar. Coordonator principal de credite. Ramburseaza Societatea pentru costul facilitatilor acordate in baza anumitor legi (pensionari, elevi, studenti, veterani, eroii revolutiei, etc.)
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	Prestare servicii de reparatii locomotive	Achizitia de permise de la Societate. Reparatii locomotive.

Principalele societati sub control comun	Activitatea	Principalele relatii cu Societatea
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	Asigurarea si intretinerea infrastructurii feroviare	Taxa de utilizare a infrastructurii, refacturarea energiei consumate de Societate. Achizitia de permise de la Societate.
Telecomunicatii CFR S.A.	Servicii de telecomunicatii	Servicii de telecomunicatii. Achizitia de permise de la Societate.
Electrificare CFR S.A.	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de electrificare	Servicii de montare, exploatare si reparare a instalatiilor de electrificare. Achizitia de permise de la Societate.
Informatica Feroviara S.A.	Servicii de informatica (analiza, proiectare si implementare programe)	Servicii de informatica. Achizitia de permise de la Societate.
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	Servicii de transport de marfa pe caile ferate	Servicii de verificari si revizii tehnice, remorcari, remizari, etc. Achizitia de permise de la Societate.

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

5. Societati din cadrul grupului:

Creante si datorii de la /catre societatile din cadrul grupului la 31 decembrie 2015 si 2014 sunt dupa cum urmeaza:

	Sold creante de la societati din cadrul grupului		Sold datorii catre societati din cadrul grupului	
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Ministerul Transporturilor	66.447.456	42.869.237	-	-
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	173.974	319.271	33.644.105	19.711.216
Total	66.621.430	43.188.508	33.644.105	19.711.216

La 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014 Societatea are o singura filiala si anume C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti S.A.

Creantele de incasat de la societatile din cadrul grupului se refera la permisele de calatorie vandute acestora. In cazul Ministerului Transporturilor, permisele de calatorie sunt acordate in baza anumitor legi pensionarilor, veteranilor, elevilor, studentilor, eroilor revolutiei, etc.

Datoriile catre C.F.R. – S.C.R.L. Bucuresti S.A. se refera la reparatiile efectuate pentru vagoanele si locomotivele detinute de catre Societate.

Tranzactiile cu societatile din cadrul grupului in 2015 si 2014 sunt dupa cum urmeaza:

	Vanzari/ venituri		Cumparari/ cheltuieli	
	2014	2015	2014	2015
Ministerul Transporturilor	145.288.556	248.679.872	-	-
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	1.941.504	2.042.185	55.595.115	56.036.872
Total	147.230.060	250.722.057	55.595.115	55.595.115

Societati aflate sub control comun:

	Sold creante de la societatile sub control comun		Sold datorii catre societatile sub control comun	
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	356.556	652.089	303.582.541	171.171.867
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	5.561.715	12.268.013	1.977.914	1.066.544
Total	5.918.271	12.920.102	305.560.455	172.238.411

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

	Vanzari / venituri		Cumparari / cheltuieli	
	2014	2015	2014	2015
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	40.450.047	80.210.657	500.331.567	511.818.805
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	16.894.947	15.567.897	8.399.805	4.841.923
Total	57.344.994	97.778.554	558.731.372	516.660.728

In cadrul cumpararilor de la C.N.C.F. „CFR” S.A. (CNCFR) este inclusa suma de 487.396.004 (2014: 481.007.218) reprezentand taxa de utilizare infrastructura .

b) Furnizori de imobilizari si alti furnizori

La 31 decembrie 2015 si 2014, alti furnizori contin, in principal, sume datorate catre:

- Rompetrol Downstream in valoare de 43.479.475 reprezentand combustibil livrat,
- S.C. Atelierele Grivita in valoare de 10.954.526 (2014: 16.680.197) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- S.C. Electroputere Pascani in valoare de 7.368.357 (2014: Remar Pascani 30.983.210) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- Astra Arad in valoare de 2.380.729 (2014: 6.244.046) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- S.C. Remarul 16 Februarie in valoare de 97.425 (2014: 1.767.400) reprezentand imobilizari,
- AFER in suma de 2.667.618 (2014: 1.769.563) reprezentand contravaloare servicii pentru obtinerea autorizatiilor de punere in circulatie a vagoanelor si locomotivelor.
- S.C. Reloc in valoare de 6.425.501 (2014: 927.114), reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice.
- Asam Iasi in valoare de 1.438.507 reprezentand contravaloare piese material rulant.

c) Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii. Alte datorii catre bugetul statului

Asigurarile sociale si alte taxe legate de salarii cuprind, in principal, valoarea contributiilor salariale aferente perioadei decembrie 2015 in valoare de 17.006.869, acestea fiind scadente pe 25 ianuarie 2016.

Valoarea datoriilor legate de salarii este diminuată cu valoarea indemnizatiilor pentru asigurarile sociale de sanatate si concedii medicale in suma de 3.647.749 care urmeaza a fi recuperate sau compensate cu alte datorii catre bugetul statului. Societatea estimeaza ca va incasa creanta ramasa in totalitate in decursul exercitiilor financiare viitoare.

d) Alte datorii

Alte datorii cuprind in principal TVA neexigibila in valoare de 6.044.763 (la 31 decembrie 2014 TVA neexigibila era creanta in valoare de 2.815.543).

6 Sumarul politicilor contabile semnificative

A. Principii contabile semnificative

Politicilor contabile pentru exercitiul financiar 2015 sunt aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr.41/10.12.2015.

Elementele prezentate in situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

O entitate nu va intocmi situatiile financiare anuale pe baza principiului continuitatii activitatii daca organele de conducere stabilesc dupa data bilanțului fie ca intentioneaza sa lichideze entitatea sau sa inceteze activitatea acesteia, fie ca nu exista nicio alta varianta realista in afara acestora. Aceste prevederi nu se aplica situatiilor financiare anuale intocmite de entitati absorbite in cadrul unui proces de fuziune sau de divizare, potrivit legii.

Deteriorarea rezultatelor din exploatare si a pozitiei financiare, ulterior datei bilanțului, indica nevoia de a analiza daca presupunerea privind continuitatea activitatii este inca adecvata.

Daca administratorii unei entitati au luat cunoastinta de unele elemente de nesiguranta legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-si continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate in notele explicative. In cazul in care situatiile financiare anuale nu sunt intocmite pe baza principiului continuitatii, aceasta informatie trebuie prezentata, impreuna cu motivele care au stat la baza deciziei conform careia entitatea nu isi mai poate continua activitatea. Evenimentele sau conditiile ce necesita prezentari de informatii pot aparea si ulterior datei bilanțului.

Entitati aflate in lichidare, conform legii, prezinta acest fapt in declaratia care insoteste situatiile financiare anuale. In scopul prezentarii bilanțului, acestea procedeaza la reclasificarea creanțelor pe termen lung in creante pe termen scurt, respectiv a datoriilor pe termen lung in datorii pe termen scurt.

Principiul permanentei metodelor

Politicele contabile si metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Modificarea politicilor contabile este permisa doar daca este ceruta de lege sau are ca rezultat informatii mai relevante sau mai credibile referitoare la operatiunile entitatii.

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Modificările de politici contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa entității, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare anuale;
- b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Modificarea de politică contabilă la inițiativa entității poate fi determinată de:

- modificarea excepțională intervenită în situația entității sau în contextul economico- financiar în care aceasta își desfășoară activitatea;
- obținerea unor informații credibile și mai relevante.

Exemple de situații care justifică modificarea de politici contabile pot fi:

- schimbarea acționariatului, datorată intrării într-un grup, dacă noile metode asigură furnizarea unor informații mai fidele;
- fuziuni și operațiuni asimilate efectuate la valori contabile, caz în care se impune armonizarea politicilor contabile ale societății absorbite cu cele ale societății absorbante etc.

Schimbarea conducătorilor entității nu justifică modificarea politicilor contabile.

În cursul anului 2015 Societatea a întocmit și aplicat *Procedura nr.1/3920/11.06.2015 privind repartizarea lucrărilor de reparații pe cheltuieli sau în valoarea activelor spre a fi contabilizate*, conform Deciziei Directorului General nr.26/12.06.2015 urmare emiterii de Ministerul Finanțelor Publice a unui nou ordin OMFP nr.1802/2014.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

În consecință, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, nu trebuie subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu pct. precedent alin. (1) lit. b), trebuie recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

Principiul contabilitatii de angajamente

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

Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli, în baza documentelor justificative.

Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți – facturi de întocmit"), respectiv, în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori – facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor justificative care atestă livrarea bunurilor, respectiv a serviciilor (de exemplu avize de însoțire, situații de lucrări etc.).

Principiul intangibilității exercitiului

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiul intangibilității.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii

Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de activ și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.

Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate, efectuate cu respectarea prevederilor legale, pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză .

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea.

De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

Forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. Atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, societatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Exemple de situații când se aplică acest principiu pot fi considerate: încadrarea de către utilizatori a contractelor de leasing în leasing operațional sau financiar; recunoașterea veniturilor din chirii, respectiv a cheltuielilor din chirii în funcție de fondul economic al contractului și de eventualele gratuități (stimulente) aferente; încadrarea operațiunilor la vânzare în nume propriu sau comision, respectiv consignatie; recunoașterea veniturilor, respectiv a cheltuielilor în contul de profit și pierdere sau ca venituri în avans, respectiv cheltuieli în avans; recunoașterea participațiilor deținute ca fiind de

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

natura acțiunilor deținute la entități afiliate sau sub forma altor imobilizări financiare; încadrarea reducerilor acordate, respectiv primite, la reduceri comerciale sau financiare.

Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute în anexa la OMFP nr.1802/2014.

În situația în care s-a optat pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă, se aplică prevederile secțiunii 3.4 "Evaluarea alternativă la valoarea justă" din anexa la OMFP nr.1802/2014.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

CFR CALATORI determina pragul de semnificatie pentru eroare semnificativa referindu-se atat la erori contabile cat si la modificarea politicilor contabile (nivel maxim/sucursala/an) ca procent 0,02% din valoarea neta a imobilizarilor corporale din anul precedent (de exemplu : la anul 2014 - cca 3,7 mld. lei =valoarea neta a imobilizarilor corporale pe toata retea conform bilant-rd.11 F10 bilant*0,02%=700.000 lei) fiecare sucursala procedand in consecinta functie de valoarea neta a imobilizarilor corporale aflate in evidenta contabila a sucursalei la anul N-1, de exemplu anul 2014 incheiat pentru erorile din anul 2015, iar pentru anii urmasori conform aceluasi principiu.

B.Politici contabile semnificative

a) Moneda de raportare

Situațiile financiare individuale anexate au fost întocmite și exprimate în Lei Românești.

b) Bazele contabilității

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările ulterioare.

Aceste situații financiare individuale cuprind:

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia fluxurilor de numerar
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare individuale se refera doar la Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori CFR Calatori SA.

Societatea are o filiala si, in conformitate cu prevederile Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Societatea are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar un set de situatii financiare consolidate. Situatiile financiare consolidate vor fi incluse intr-un document separat.

c) Tranzactii in moneda straina

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei. La sfarsitul exercitiului, creantele si datoriile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferentele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

d) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant la cost sau valoarea reevaluada, mai putin amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierderi de valoare.

La reevaluarea unei imobilizari corporale, amortizarea cumulata la data reevaluării este eliminata din valoarea contabila bruta a activului.

Surplusul din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare", atunci cand acest surplus reprezinta un castig realizat . Castigul se considera realizat pe masura ce activul este folosit de entitate. In acest caz, valoarea rezervei transferate este diferenta dintre amortizarea calculata pe baza valorii contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.

Ajustari pentru pierderi de valoare aferente imobilizarilor corporale neutilizate la capacitate normala de functionare, avariate sau uzate se inregistreaza in situatiile financiare, in masura in care aceste elemente sunt identificate.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuării lor, in timp ce cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara de amortizare pe durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor, care sunt contabilizate separat, incepand cu luna urmatoare procesului verbal de punere in functiune.

Societatea calculeaza amortizarea contabila si fiscala pe baza duratelor fiscale din Catalogul privind clasificarea mijloacelor fixe conform HG nr.2139/2004.

Duratele economice si fiscale de amortizare (in ani) folosite pentru imobilizarile corporale utilizate de Societate se prezinta astfel:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Constructii	15-50
Instalatii tehnice si masini	6-18
Alte instalatii, utilaje si mobilier	5-25

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune.

(iv) Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

e) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Majoritatea imobilizarilor necorporale inregistrate de Societate este reprezentata de programe informatice si licente. Acestea sunt amortizate liniar .

f) Imobilizari financiare

Acestea includ titluri sub forma de interese de participare in filiala detinute 100% de catre Societate.

Titlurile sub forma de interese de participare in filiala sunt recunoscute in bilant la valoarea numerarului platit sau la valoarea contabila neta a mijloacelor fixe transferate ca aport la capitalul social al filialei.

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Imobilizarile financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

g) Deprecierea imobilizarilor

La data fiecarui bilant, Societatea verifica daca exista indicii ale deprecierei imobilizarilor necorporale, corporale si financiare, conform reglementarilor contabile in vigoare. In cazul in care sunt identificate astfel de indicii, Societatea estimeaza valoarea de utilitate/ recuperabila a imobilizarilor si inregistreaza ajustari ale valorii acestora.

h) Stocuri

Stocurile sunt alcatuite din combustibili, piese de schimb, materiale consumabile si alte materiale. Acestea sunt inregistrate ca stocuri in momentul achizitiei si sunt trecute pe cheltuieli sau sunt capitalizate, dupa caz, in momentul consumului. Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achizitie si alte costuri ocazionate de aducerea stocurilor in locul si situatia prezente.

La iesirea din gestiune, stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO. La data bilantului, stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Unde este cazul, sunt inregistrate ajustari pentru depreciere pentru stocuri cu miscare lenta, inechitate sau depreciate.

i) Creante comerciale si alte creante

Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuada la valoarea realizabila estimata, prin inregistrarea unei ajustari pentru pierderi de valoare. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente. Managementul a facut cea mai buna estimare a pierderilor si crede ca aceasta estimare este rezonabila in circumstantele date.

j) Casa si conturi la banci

Disponibilitatile banesti includ casa, valorile de incasat cum sunt cecurile si efectele comerciale depuse la banci, si conturile curente. Disponibilitatile banesti in valuta se evalueaza la finele fiecarei luni, la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza. Descoperirile de cont sunt tratate ca datorii curente.

k) Alte investitii pe termen scurt

In categoria altor investitii pe termen scurt intra si depozitele bancare pe termen scurt.

l) Capital social

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor si inregistrarea la Oficiul Registrului Comertului.

m) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare

Reevaluarile trebuie facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. La 31 decembrie 2011 Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale cu evaluatori independenti (vezi Nota 1). De asemenea in cursul anului 2012 Societatea a efectuat reevaluarea parcului de masini, vagoane si locomotive cu un evaluator independent (vezi Nota 1).

In anul 2014, Societatea a efectuat reevaluarea cladirilor si constructiilor speciale pentru a beneficia de cotele de impozitare reduse 0,25-1.5% .Conform prevederilor Codului Fiscal angajatorii care reevalueaza cladirile si constructiile speciale (ct.212) la 3 trei ani beneficiaza de cote reduse.

In anul 2015, Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor pentru uniformizarea valorilor din contul 211.

Daca rezultatul reevaluarii este o crestere fata de valoarea contabila neta, atunci aceasta se trateaza astfel:

- ca o crestere a rezervei din reevaluare prezentata in cadrul elementului "Capital si rezerve", daca nu a existat o descrestere anterioara recunoscuta ca o cheltuiala aferenta acelui activ; sau

- ca un venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel activ.

Daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierii atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ (surplus din reevaluare) sau ca o scadere a rezervei din reevaluare cu minimul dintre valoarea acelei rezerve si valoarea descresterii, iar eventuala diferenta ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

Conform legislatiei fiscale in vigoare, rezerva din reevaluare se impoziteaza in momentul schimbarii destinatiei acesteia. Incepand cu 1 mai 2009, ca urmare a modificarilor survenite in legislatia fiscala, rezervele din reevaluare inregistrate dupa 1 ianuarie 2004 devin taxabile pe masura amortizarii mijlocului fix respectiv.

n) Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale. Aceste rezerve sunt deductibile la calculul impozitului pe profit si nu sunt distribuibile.

o) Subventii

1. Subventii pentru investitii

Subventiile guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant au fost inregistrate pana la 31 decembrie 2010 ca venituri in avans (datorii pe termen lung) si recunoscute in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare, pe durata de viata utila a activelor respective.

Incepand cu anul 2011, conform OMFP 2985/2011, Societatea trebuie sa majoreze capitalul social cu valoarea subventiilor guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant primite de la bugetul de stat.

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Unele proiecte de modernizare sunt finantate din imprumuturile pe termen lung contractate sau derulate de Societate. Subventiile guvernamentale acordate pentru rambursarea acestor imprumuturi au fost recunoscute initial la nivelul tragerilor din imprumuturi ca si subventii pentru active in corespondenta cu creante de primit de la Ministerul Transporturilor. Portiunea pe termen lung a creantelor fata de Bugetul de Stat aferente acestor subventii este clasificata la imobilizari financiare in cadrul pozitiei „Alte imobilizari”, iar portiunea curenta este clasificata la creante in cadrul pozitiei „Alte creante”.

Stingerea acestor creante se face pe masura rambursarii ratelor de capital din subventiile guvernamentale primite in acest sens. Partea de subventii referitoare la achizitia imobilizarilor corporale este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe durata de viata utila a activelor achizitionate din astfel de fonduri. In cazul imprumuturilor de la HVB Bank pentru finantarea achizitiei loturilor de automotoare 1, 2, 3 si 6, tragerile din imprumut au fost efectuate pentru plata imobilizarilor corporale si a primei de asigurare „Hermes”. Subventia recunoscuta pentru tragerile reprezentand prima „Hermes” este recunoscuta in contul de profit si pierdere in baza scadentului utilizat pentru amortizarea acesteia. Subventiile guvernamentale aferente dobanzilor pentru imprumuturile pe termen lung se recunosc in contul de profit si pierdere in perioada in care sunt recunoscute cheltuielile cu dobanzile pe care urmeaza sa le compenseze.

2. Subventii aferente activitatii curente

Subventiile aferente activitatii curente sunt recunoscute ca venit in contul de profit si pierdere in perioada corespunzatoare cheltuielilor pe care aceste subventii urmeaza a le compensa.

p) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate initial la suma primita, net de costurile aferente obtinerii creditelor respective. In perioadele urmatoare, imprumuturile sunt inregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferentele dintre sumele primite (nete de costurile de obtinere) si valoarea normala de rascumparare fiind recunoscute in contul de profit si pierderi pe durata contractului de imprumut. Ca urmare, soldul imprumuturilor de la institutii financiare din balanta de verificare a fost diminuat in bilant cu soldul conturilor de cheltuieli in avans reprezentand prima de asigurare „Hermes” (Nota 5.2).

Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda acumulata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

q) Datorii aferente contractelor de leasing

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca si datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii. Cheltuielile aferente contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing permise sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

r) Furnizori si alte datorii

Datoriile catre furnizori sunt evidentiata la cost.

s) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau implicita legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata.

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte; pensii si obligatii similare; terminarea contractului de munca; concedii de odihna neefectuate.

In cazul restructurarii, provizioanele pentru restructurare se vor constitui atunci cand sunt indeplinite conditiile generale de recunoastere a provizioanelor si cand Societatea:

a) dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare care sa stipuleze cel putin:

- activitatea sau partea de activitate la care se refera;
- principalele locatii afectate de planul de restructurare;
- numarul aproximativ de angajati care vor primi compensatii pentru incetarea activitatii, distributia si posturile acestora;
- cheltuielile implicate;
- data de la care se va implementa planul de restructurare; si

b) a provocat celor afectati o asteptare ca va realiza restructurarea prin inceperea implementarii acelui plan sau prin anuntarea principalelor sale caracteristici celor afectati de acesta.

Provizionul pentru restructurare include costurile directe generate de restructurare, respectiv cele care sunt generate in mod necesar de procesul de restructurare si nu sunt legate de desfasurarea continua activitatii entitatii.

In exercitiul financiar 2015 Societatea a inregistrat provizioane pentru litigii de munca si pentru pensii pe baza de calcul actuarial, deprecierea imobilizarilor pentru vechime, pentru creante neincasate clienti mai mari de 1 an, clienti incerti, accesorii TVA pentru Decizia nr.519/2013 a ANAF, concedii de odihna

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

neefectuate in anul 2015. Provizioanele pentru penalitati pentru neplata sau plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori sunt constituite din anii anteriori.

t) Costuri cu salariatii

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

La 31 decembrie 2015, Societatea opereaza un plan de beneficii la pensionare care determina obligatii pentru Societate conform Contractului Colectiv de Munca 2015-2017.

Sumele reprezentand drepturilor neacordate angajatilor, conform contractului colectiv de munca, care sunt pierdute in litigiile cu fosti si actuali angajati sunt contabilizate de catre Societate in contul 658 "Alte cheltuieli de exploatare".

u) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din transport sunt evidentiate in momentul prestarii serviciilor. Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute in momentul in care riscurile si beneficii asociate detinerii bunurilor au fost transferate comparatorului.

Veniturile sunt inregistrate la valoarea efectiva a sumei incasate sau la valoarea justa a sumei de incasat.

Dividendele sunt recunoscute ca si venituri in momentul in care se stabileste dreptul legal de a primi aceste sume.

v) Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind: venituri din imobilizari financiare, venituri din investitii pe termen scurt, venituri din creante imobilizate, venituri din investitii financiare cedate, venituri din diferente de curs valutar, venituri din dobanzi, venituri din sconturi primite in urma unor reduceri financiare, alte venituri financiare. Cheltuielile financiare includ: pierderi din creante legate de participatii, cheltuieli privind investitiile financiare cedate, diferente nefavorabile de curs valutar, cheltuieli cu dobanzile aferente exercitiului financiar in curs, sconturi acordate clientilor, pierderi din creante de natura financiara. Principiul separarii exercitiilor financiare este respectat pentru recunoasterea acestor tipuri de cheltuieli si venituri.

w) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului, ajustat cu corectiile anilor anteriori.

x) Societatile afiliate

Partile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Au fost considerate entitati afiliate entitatile care indeplinesc conditiile stipulate in art 494 din Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Estimari

Pentru întocmirea situațiilor financiare, conducerea Societății face anumite estimări și presupuneri care afectează valorile raportate ale activelor și datoriilor la data bilanțului, precum și veniturile și cheltuielile perioadei. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru înregistrarea ajustărilor de valoare pentru clienți incerti, actualizarea creanțelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizarea/ deprecierea activelor imobilizate și a provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli.

Efectul schimbării estimărilor contabile este calculat prospectiv și este inclus în determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei în care s-a realizat schimbarea, dacă ea este singura perioadă afectată;
- perioadei în care s-a realizat schimbarea și perioadelor ulterioare, dacă schimbarea le afectează pe toate.

y) Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- a) obligație potențială, apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului și a cărei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unui sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- b) o obligație curentă apărută ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilanțului, dar care nu este recunoscută deoarece:
 - nu este sigur că vor fi necesare ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii; sau
 - valoarea datoriei nu poate fi evaluată suficient de credibil.

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în bilanț, ele sunt prezentate doar în notele explicative la situațiile financiare.

Datoriile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabilă o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se considera că este necesară ieșirea de resurse, generată de un element considerat anterior datorie contingenta, se va recunoaște, după caz, o datorie sau un provizion în situațiile financiare aferente perioadei în care a intervenit modificarea încadrării evenimentului.

z) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat, conform OMFP nr.1802/2014, însă nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative sunt prezentate în notele explicative.

Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectează conform politicilor contabile aprobate prin Decizia Consiliului de Administrație nr.41/10.12.2015. Totuși, conform Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

și situațiile financiare anuale consolidate pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile nesemnificative. Erorile nesemnificative sunt cele de natura să nu influențeze informațiile financiare contabile. Se considera că o eroare este semnificativă dacă aceasta ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale. Analizarea dacă o eroare este semnificativă sau nu se efectuează în context, având în vedere natura sau valoarea individuală sau cumulată a elementelor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale Societății pentru una sau mai multe perioade anterioare, rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care: (a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; (b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare.

aa) Evenimente ulterioare datei bilanțului

Situațiile financiare reflectă evenimentele ulterioare sfârșitului de an, evenimente care furnizează informații suplimentare despre poziția Societății la data încheierii bilanțului sau cele care indică o posibilă încălcare a principiului continuității activității (evenimente ce determină ajustări). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determină ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt considerate semnificative.

7 Capital social și rezerve

La 31 decembrie 2015 capitalul social al Societății este în valoare de 1.311.076.917,5 (972.953.112,5 la 31 decembrie 2014), varsat integral. Acesta se compune din 524.430.767 acțiuni cu valoarea nominală de 2,5 lei/acțiune și este detinut în proporție de 100% de Ministerul Transporturilor („MT”).

Începând cu anul 2011, conform OMFP 2985/2011, Societatea are obligația de a majora capitalul social cu valoarea subvențiilor pentru finanțarea investițiilor primite în cursul anului de la bugetul de stat.

În cursul anului 2015 Societatea și-a majorat capitalul social cu suma de 338.123.805, reprezentând:

- 327.299 mii lei reprezintă suma alocată de la bugetul de stat prin OG nr. 9/2014 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2014 pentru rambursarea împrumutului acordat în temeiul articolului XXII din OUG nr.8/2014, în suma de 543.167 mii lei, utilizat pentru achitarea datoriilor restante către CNCFR. Înregistrarea în capitalul social s-a efectuat în luna ianuarie 2015 conform cererii de înregistrare de mențiuni de la ONRC nr. 15359/16.01.2015 ;
- 10.824 mii lei reprezintă contravaloare 9 terenuri intabulate de pe raza SRTFC Cluj. Prin Hotărârea AGA nr.12/14.05.2015 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 10.824 mii lei.

De asemenea, la data de 31.12.2015 capitalul social nevarsat este în valoare de 137.644 mii lei și reprezintă:

- 126.000 mii lei majorarea de capital acordată prin OUG nr.47/2015 încasată de societate în luna decembrie 2015;
- 6.830 mii lei investiții nedecontate din anul 2011 din surse de la bugetul de stat castigate în instanța de CFR Calatori conform Deciziei civile nr. 5834/02.12.2015 (Softronic) și care în conformitate cu

**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

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 6.830 mii lei nu a fost alocata de la bugetul de stat prin bugetul Ministerului Transportului;

- 4.813,63 mii lei reevaluare terenuri de pe raza sucursalelor Cluj si Timisoara, respectiv 4.806,7 mii lei si 6,93 mii lei.

Prin Hotararea AGA nr.5/21.03.2016 s-a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 154.206,7 mii lei reprezentand :

- 126.000 mii lei majorarea de capital acordata prin OUG nr.47/2015 incasata de societate in luna decembrie 2015;

- 23.400 mii lei 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; suma a fost incasata de la Ministerul Transporturilor in luna decembrie 2015;

- 4.806,7 mii lei terenuri evaluate de pe raza sucursalei Cluj.

In baza mentiunii nr.184380/20.04.2016 cu rezolutia nr.85338/29.04.2016 de la ONRC societatea a inregistrat in evidenta contabila suma de 154.206 mii lei in capital social varsat in luna aprilie 2016.

In anii 2014 si 2015 Societatea nu a primit subventii pentru investitii.

La 31 decembrie 2015 Societatea detine rezerve si rezultat reportat in suma de, din care:

- Rezerve legale in suma de 25.151.161 (23.563.768 la 31 decembrie 2014), constituite conform prevederilor legale in vigoare;
- Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare in suma de 420.125.930 (292.554.720 la 31 decembrie 2014);
- Alte rezerve in suma de 896 828 (339.020.634 la 31 decembrie 2014);
- La 31 decembrie 2015 rezerva din reevaluare este in suma de 1.537.686.664 (1.448.157.383 la 31 decembrie 2014) (vezi Nota 1);
- Rezultat reportat respectiv pierderi contabile din anii anteriori sunt in suma de 2.198.163.508 (2.264.582.858 la 31 decembrie 2014).

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

Cheltuielile totale cu personalul pentru anii 2015 si 2014 au fost dupa cum urmeaza:

	2014	2015
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa aferente exercitiului	431.383.414	464.114.997
Cheltuieli cu asigurarile sociale	127.697.366	117.582.259
Total	559.080.780	581.697.256

Cheltuielile cu indemnizatiile acordate directorilor si al administratorilor in anul 2015 au fost in suma de 2.369.215 (2014: 2.956.608).

Numarul mediu de angajati pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2014 si 2015 se prezinta astfel:

	2014	2015
Personal de exploatare	10.890	10.261
Personal administrativ	2.305	2.253
Total	13.195	12.514

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

8 Indicatori economico-financiari

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>Formula de calcul</u>
1 Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	0,28	0,39	Active circulante / Datorii curente
Indicatorul lichiditatii imediate	0,21	0,30	Active circulante - Stocuri/ Datorii Curente
2 Indicatori de risc			
Gradul de indatorare	1,25%	0,00	Capital imprumutat/ Capital propriu*100
3 Indicatori de activitate			
Nr de zile de stocare (zile)	78	67	Stoc mediu/ Cost vanzari*365
Viteza de rotatie a debitelor- clienti (zile)	24	10	Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri*365
Viteza de rotatie a creditelor- furnizor (zile)	197	100,6	Sold mediu furnizori/ Achizitii de bunuri*365
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,55 ori	0,52 ori	Cifra de afaceri/ Active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	0,52 ori	0,49 ori	Cifra de afaceri/ Active totale
4 Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	2,02	Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit/ (Total capitaluri+ imprumuturi)*100
Marja bruta din vanzari	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	2,24	Profit brut din vanzari/ Cifra de afaceri*100

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

9 Alte informatii

a.1. Informatii generale

In conformitate cu Ordonanta de Urgenta de Guvern nr. 12 din 7 iulie 1998, Societatea Nationala a Cailor Ferate Romane - SNCFR („Societatea Predecesoare”) a fost reorganizata prin divizare in cinci societati independente din punct de vedere legal („Societati Succesoare”) incepand cu 1 octombrie 1998.

Principalul obiectiv al reorganizarii a fost crearea posibilitatii entitatilor nou aparute de a functiona pe baze comerciale, care sa permita in cele din urma privatizarea Societatilor Succesoare. Actionarul unic al Societatilor Succesoare este Statul Roman, prin Ministerul Transporturilor („MT”). Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori - „CFR Calatori” S.A. („CFR Calatori” sau „Societatea”) a fost infiintata ca o societate pe actiuni in conformitate cu legea romana.

Societatile Succesoare sunt prezentate in continuare:

- Compania Nationala de Cai Ferate “CFR” SA (“CFR SA”), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii cailor ferate;
- Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa - „CFR Marfa” SA („CFR Marfa”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de marfa;
- Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori - “CFR Calatori” SA (“CFR Calatori”), inregistrata in Romania si cu adresa sediului central in B-dul Dinicu Golescu nr. 38, Bucuresti, sectorul 1, care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar de calatori;
- Societatea de Administrare a Activelor Feroviare (“SAAF SA”), care are ca principal obiect de activitate administrarea excedentului de active si a activelor neutilizate rezultate din reorganizarea Societatii Predecesoare;
- Societatea de Servicii de Management Feroviar “SMF SA (“SMF”), care furnizeaza servicii de evidenta si consultanta financiar-contabila si juridica Societatilor Succesoare. La 31 decembrie 2003, aceasta societate a fost divizata si absorbita de celelalte Societati Succesoare.

Ulterior datei de reorganizare, Societatea Predecesoare a continuat sa existe ca regie autonoma, activitatea ei reducandu-se la administrarea creantelor si datoriilor aflate in sold la 1 octombrie 1998, conform acordurilor de transfer de active si pasive incheiate intre Societatea Predecesoare si Societatile Succesoare, pana cand o ordonanta guvernamentala va fi emisa in vederea dizolvării sale.

a. 2. Mediul legislativ

Activitatea in sectorul transportului feroviar si cu metrul este reglementata de Autoritatea Feroviara Romana („AFER”) – infiintata ca institutie publica autonoma prin Ordonanta de Guvern nr. 95/1998 – si are, printre altele, urmatoarele responsabilitati :

- inspectia de stat si controlul sigurantei circulatiei in transportul feroviar si cu metrul;
- activitatea specifica de registru feroviar;
- licentierea operatorilor de transport feroviar;
- autorizarea si supravegherea tehnica a furnizorilor interni de produse si servicii in domeniul feroviar;

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

- organizarea examenelor si emiterea atestatelor, certificatelor si a licentelor, dupa caz, pentru asigurarea sigurantei in circulatie;
- cercetarea evenimentelor si accidentelor feroviare.

a.3. Licente de transport si certificate de siguranta

Societatea este posesoarea licentei nr. 13 pentru efectuarea serviciilor de transport feroviar, valabila pe o durata nedeterminata in conditiile respectarii cerintelor care au stat la baza acordarii sau modificarii ei si in conditiile vizarii periodice la doi ani.

Licenta de transport feroviar este insotita de un certificat de siguranta care atesta capacitatea operatorului de a presta serviciul de transport feroviar de calatori pe caile ferate din Romania. Certificatul de siguranta are o valabilitate de doi ani, respectiv pana pe 6 noiembrie 2017.

Licentele de transport feroviar si certificatele de siguranta se acorda in baza Legii nr. 55/2006 privind siguranta feroviara si Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 535/2007 privind aprobarea Normelor pentru acordarea licentei de transport feroviar si a certificatelor de siguranta in vederea efectuarii de servicii de transport feroviar pe caile ferate din Romania.

b. Cifra de afaceri

In 2015 si 2014, cifra de afaceri a inclus urmatoarele venituri:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Trafic intern	646.474.351	757.827.451
Trafic international	39.247.860	37.074.503
Vanzari de marfuri	3.543.572	1.715.751
Alte venituri	24.353.159	15.654.561
fra de afaceri inainte de subventie	713.618.942	812.272.266
Subventii aferente cifrei de afaceri	1.322.948.000	1.096.210.940
Total	2.036.566.942	1.908.483.206

In anul 2015, in venituri din trafic intern si alte venituri Societatea are incluse tranzactii cu societatile din cadrul grupului in suma de 250.722.057 (2014:147.230.060) si cu societatile sub control comun in suma de 97.778.554 (2014:57.344.994) (Nota 5.2).

Subventiile aferente cifrei de afaceri in suma de 1.096.210.940 (1.322.948.000 in anul 2014) au fost incasate de la Ministerul Transporturilor.

Alte venituri includ venituri din chirii din traficul local de 6.054.965 (5.816.744 in anul 2014), precum si chirii pentru spatii locuinte si terenuri 4.854.195 (5.117.294 in 2014).

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

c. Onorariul auditorilor

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015 este stabilit in contractul incheiat intre CFR Calatori si auditor (Transilvania Audit & Fiscality).

d. Tranzactii in valuta

Tranzactiile in valuta se exprima in Lei prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in Lei la cursul de schimb de la acea data. Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb RON/USD si RON/EUR la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Leu/USD	3,6868	4,1477
Leu/EUR	4,4821	4,5245

e. 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:

	2014	2015
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare	69.915.106	31.747.854
Venituri neimpozabile	(189.424.491)	(106.302.119)
Cheltuieli nedeductibile	321.162.829	365.604.907
Profit/ (Pierdere) fiscal(a)	201.653.444	291.050.642
Pierdere fiscala reportata	(989.649.550)	(787.996.106)
Rectificarea pierderii fiscale din anii anteriori	-	
Pierdere fiscala dupa reportare	(787.996.106)	(496.945.464)

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, precum si 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 2014 si platite in cursul anului 2015 (vezi nota 2). Cheltuielile nedeductibile reprezinta, in principal, constituirii de provizioane pentru riscuri si cheltuieli (vezi nota 2).

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Componenta pierderii fiscale la 31 decembrie 2015 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2015
Pierdere fiscala aferenta anului 2012	(267.898.216)
Pierdere fiscala aferenta anului 2013	(229.047.248)
Total	(496.945.464)

Pierdere aferenta anului 2009 in suma de 149.462.880 a fost acoperita din profitul anului 2014 . Pierdere trimestrul IV aferenta anului 2010 in suma de 155.683.145 lei este acoperita din profitul fiscal al anului 2015 in valoare de 291.050.642 lei, iar din pierdere fiscala a anului 2012 a fost acoperita suma de 135.367.497 lei ramanand 267.898.216 lei de recuperat pana in anul 2019, 7 ani fiscali avem posibilitatea de a recupera, dupa care se prescrie conform prevederilor legislative la aceasta data.

f. Disponibilitati banesti

Element	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Conturi curente in lei	11.123.435	3.381.318
Conturi curente in valuta	2.821.212	6.022.020
Depozite garantii gestionari (cu acces restrictionat)	8.100.655	8.018.803
Disponibilitati in casa in lei	1.619.637	1.560.870
Disponibilitati in casa in valuta	30.919	47.855
Sume in curs de decontare	2.698.069	633.506
Alte valori	126.993	563.687
Total disponibilitati	26.520.920	20.228.059
Investitii pe termen scurt – depozite colaterale BRD si Banca Transilvania	706.250	-

Sumele in curs de decontare reprezinta, in principal, sume colectate si depuse la banca de casele statiilor si confirmate de banca.

In ceea ce priveste situatia fluxurilor de numerar, disponibilitatile banesti la 31 decembrie 2015 si 31 decembrie 2014, se prezinta dupa cum urmeaza:

Element	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Total disponibilitati prezentate in bilant	26.520.920	20.228.059
Investitii pe termen scurt – depozite colaterale BRD	706.250	-
Descoperit de cont (Nota 5.2)	(264.634.345)	(98.907.252)
Total disponibilitati si elemente asimilate in situatia fluxurilor de trezorerie	(237.407.175)	(78.679.193)

In cursul anului 2015, tranzactiile nemonetare se refera la:

- TVA de recuperat ce a fost compensat cu datoriile catre Bugetul de Stat, in suma de 88.375.840 (total compensari realizate in 2014:111.923.952).

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

g. Subventii pentru investitii

La 31 decembrie 2014 si 2015, subventiile pentru investitii se refera la urmatoarele:

	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul HVB	588.090.586	542.271.178
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul JBIC	84.165.294	73.911.082
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul PARIBAS	28.113.605	21.283.181
Subventii aferente primei Hermes	387.301	14.570
Subventii pentru alte cheltuieli de capital	1.324.805.627	1.214.923.597
Alte subventii	480.367	525.952
Total	2.026.042.780	1.852.929.560

In cursul anului 2015 si 2014, Societatea nu a mai incasat de la stat subventii pentru investitii (243.193.000 la 2011). Incepand cu anul 2011, conform OMFP 2985/2011, Societatea trebuie sa majoreze capitalul social cu valoarea subventiilor guvernamentale aferente proiectelor de modernizare a materialului rulant primite de la bugetul de stat (vezi nota 7).

h. Stocuri

La 31 decembrie 2014 si 2015, principalele categorii de stocuri sunt urmatoarele:

Element	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Combustibil (motorina)	30.455.197	18.010.935
Piese de schimb	12.719.250	14.096.375
Alte stocuri	18.649.858	19.722.954
Avansuri pentru cumparari de stocuri	46.074	134.201
Ajustari de valoare privind deprecierea stocurilor	(7.565.252)	(10.220.455)
Total	54.305.127	41.744.010

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

10 Cadrul legislativ - fiscal

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completarii lor.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor situatii.

11 Angajamente si conditionalitati

Garantii si ipoteci

Automotoarele Desiro si ADH cu o valoare de garantie de 391.417.416 (31 decembrie 2014: 600.988.180), vagoane de calatori cu o valoare de garantie de 135.343.187 (31 decembrie 2014: 60.968.550) si locomotive GM cu o valoare de garantie de 75.513.706 sunt gajate pentru imprumuturi (Nota 5.2). De asemenea, 1 automotor „Sageata albastra” cu o valoare de garantie de 11.497.639, reprezinta o garantie pentru esalonarea datoriilor catre autoritatile fiscale (Nota 4).

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Conditionalitati legate de costurile cu salariatii

Contractul colectiv de munca al Societatii prevedea acordarea de catre Societate a unor beneficii anuale angajatilor sub forma unui salariu suplimentar, ajutoare materiale pentru sarbatorile de Paste, Craciun si Ziua Feroviarului, precum si tichete de masa. Deoarece parte din aceste beneficii nu au fost acordate, exista riscul ca angajatii sa pretinda aceste beneficii pentru perioada pentru care drepturile nu s-au prescris. La aceasta data, Societatea este implicata intr-o serie de litigii in care unii angajati isi revendica parte din drepturile mentionate. In anul 2015 Societatea a pierdut o parte din litigiile in care a fost implicata, fiind obligata la plata drepturilor conform sentintelor judecatoresti. Pentru sumele platite fostilor angajati, Societatea a reversat suma de 58.078 mii lei din provizioanele constituite la 31 decembrie 2014 in suma de 80.530 mii lei. La 31 decembrie 2015 Societatea are un provizion pentru litigiile cu angajatii in valoare totala de 147.826 mii lei (sold ramas de la 31 decembrie 2014: 22.452 mii lei). Pentru provizioanele constituite la anul 2015, calculul este fundamentat de un actuar in baza unui contract de prestari servicii.

De asemenea, pentru prima data Societatea a constituit provizioane la pensionarea salariatilor conform Contractului Colectiv de Munca 2015-2017 in suma de 26.851 mii lei. Calculul fiind fundamentat de un actuar in baza unui contract de prestari servicii.

Conditionalitati legate de mediu

Reglementarile privind mediul inconjurator sunt in dezvoltare in Romania, iar Societatea nu a inregistrat nici un fel de obligatii la 31 decembrie 2015 si respectiv 31 decembrie 2014, pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice si de consultanta, studii ale locului, designul si implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu inconjurator. Conducerea Societatii nu considera semnificative cheltuielile asociate cu eventuale aspecte de mediu.

Terenuri utilizate de Societate

Conform politicii Societatii, situatiile financiare includ doar valoarea terenurilor pentru care s-au obtinut titluri de proprietate la data elaborarii situatiilor financiare.

Societatea foloseste suprafete de teren pe care sunt amplasate cladirile si constructiile speciale ale sale. Pentru aceste suprafete de teren, pana la 1 ianuarie 2004 Societatea nu detinea titluri de proprietate. In cursul anilor anteriori Societatea a obtinut titluri de proprietate pentru o parte din aceste terenuri. Procesul de obtinere a titlurilor de proprietate pentru terenuri va continua si in exercitiile financiare urmatoare. Dupa obtinerea titlurilor de proprietate, aceste terenuri vor constitui aport al Statului la capitalul social al Societatii.

La 31 decembrie 2015 Societatea a efectuat reevaluarea terenurilor aflate in evidenta contabila cu un evaluator autorizat ANEVAR.

12 Instrumente financiare si managementul riscului

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 Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

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 reglarilor 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 2015 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.

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

13 Continuitatea activitatii

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2015, Societatea inregistreaza pierderi reportate de 1.795.566.482 (2014: 2.282.111.762 micșorata cu suma 292.554.721 reprezentand „Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare” care s-a preluat la începutul anului 2015 in rezultat reportat , astfel pierderi reportate devine 1.989.557.041), un profit de 31.747.854(un profit curent de 69.915.106 in 2014) din care un profit din exploatare 42.805.901 (profit din exploatare de 114.377.891 in 2014). La 31 decembrie 2015 Societatea inregistreaza active nete pozitive in suma de 1.270.449.179 (active nete pozitive in suma de 883.957.208 la 31 decembrie 2014), in principal ca urmare a majorarii de capital social (vezi nota 7).

Totodata, la 31 decembrie 2015, datoriile curente ale Societatii depaseau activele circulante cu 291.094.689 (580.720.496 in 2014).

De asemenea, nivelul tarifelor pentru transportul calatorilor, al taxei de utilizare a infrastructurii feroviare si al subventiilor de la bugetul de stat sunt reglementate de catre guvern. Politicile guvernului referitoare la aceste aspecte au un impact semnificativ asupra rezultatelor Societatii, precum si asupra valorii contabile a activelor si pasivelor Societatii.

Conducerea Societatii considera ca, datorita importantei economice, sociale si strategice a activitatii Societatii, Guvernul Romaniei va continua sa sprijine Societatea prin subventii la un nivel care sa ii permita functionarea conform principiului continuitatii activitatii in viitorul previzibil. In plus, dupa cum se mentioneaza in Nota 5.2, imprumutul pe termen lung de la Hypovereinsbank („HVB Bank”) este garantat de Statul Roman.

Pe baza celor descrise anterior, conducerea considera ca Societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare) si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

14 Evenimente ulterioare datei bilantului

In aprilie 2016, Societatea a incheiat un acord privind o linie de credit cu Banca Comerciala Romana, in suma de 9.000.000 cu o durata a creditului pana in aprilie 2017, creditul este garantat cu material rulant. Prima utilizare a creditului se face pentru refinantarea liniei de credit cu Banca Feroviara, cu scadenta in 31/03/ 2016, iar ulterior destinatia va fi pentru finantarea necesitatilor de derulare a activitatii curente.

In aprilie 2016, Societatea a organizat o licitatie in vederea refinantarii creditelor cu Unicredit Tiriack Bank in valoare de 50.000.000 lei , 17.450.000 lei si 17.000.000 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 Tiriack Bank si este valabil pana in aprilie 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriack Bank. Al doilea imprumut, in valoare de 25.500.000 a fost adjudecat tot de Unicredit Tiriack Bank si este valabil pana in mai 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material rulant precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriack Bank. Creditul de 17.000.000 lei a fost adjudecat de catre Unicredit Tiriack Bank fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

ruland 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 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M +marja% si este garantat cu material ruland precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

In cadrul aceleasi licitatii organizata de Societate in aprilie 2016, 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. Lotul de 26.000.000 a fost adjudecat de catre Banca Transilvania fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material ruland precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca Transilvania.

Lotul de 24.000.000 a fost adjudecat de catre ING Bank fiind incheiat un contract valabil pana in mai 2017. Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material ruland precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la ING Bank.

In cadrul aceleasi licitatii organizate de Societate in aprilie 2016 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 2017 . Imprumutul are o dobanda ROBOR 1M + marja % si este garantat cu material ruland precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffesen Bank .

Director General

Iosif SZENTES

27 mai 2016



Intocmit,
Director Financiar Contabil
Elena Miu

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-MAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
CLASA I									
1010000000	Capital								
1011000000	Capital subscris nerelasat	0,00	1.339.283.681,50	0,00	132.836.864,93	0,00	1.472.120.546,43	0,00	1.472.120.546,43
1012000000	Capital subscris varsat	0,00	28.206.764,00	0,00	132.836.864,93	0,00	161.043.628,93	0,00	161.043.628,93
1050000000	Rezerve din reevaluare	0,00	1.311.076.917,50	0,00	0,00	0,00	1.311.076.917,50	0,00	1.311.076.917,50
1051000000	Rezerve din reevaluare aferente bilanului de deschidere al primului an de aplicare a ajustarii la inflatie	180.294.968,90	1.512.703.509,37	-7.636.137,38	197.641.985,65	172.658.831,52	1.710.345.495,02	0,00	1.537.686.663,50
1060000000	Rezerve	180.294.968,90	1.512.703.509,37	-7.636.137,38	197.641.985,65	172.658.831,52	1.710.345.495,02	0,00	1.537.686.663,50
1061000000	Rezerve legale	338.123.805,00	362.584.402,64	0,00	1.587.391,22	338.123.805,00	364.171.793,86	0,00	26.047.988,86
1068000000	Alte rezerve	0,00	23.563.768,50	0,00	1.587.392,72	0,00	25.151.161,22	0,00	25.151.161,22
1068100000	Rezerve din fonduri proprii	338.123.805,00	339.020.634,14	0,00	-1,50	338.123.803,50	339.020.632,64	0,00	896.827,64
1068120000	Rezerve din fonduri proprii-Din repartizarea profitului	0,00	173.332,87	0,00	0,00	0,00	173.332,87	0,00	173.332,87
1068900000	Alte rezerve	0,00	173.332,87	0,00	0,00	0,00	173.332,87	0,00	173.332,87
1170000000	Rezultatul reportat	338.123.805,00	338.847.301,27	0,00	-1,50	338.123.803,50	338.847.299,77	0,00	723.494,77
1171000000	Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat, respectiv pierderea nerecuperata	1.993.719.923,39	186.327.447,69	1.287.205,60	13.113.199,52	1.995.007.128,99	199.440.647,21	1.795.566.481,78	0,00
1171200000	Rezultatul reportat reprezentand pierderea nerecuperata	2.269.530.675,73	66.419.350,48	0,00	0,00	2.269.530.675,73	66.419.350,48	2.203.111.325,25	0,00
1171204000	Pierdere nerecuperata 2005	2.269.530.675,73	66.419.350,48	0,00	0,00	2.269.530.675,73	66.419.350,48	2.203.111.325,25	0,00
1171205000	Pierdere nerecuperata 2007	128.395.514,53	66.419.350,48	0,00	0,00	128.395.514,53	66.419.350,48	61.976.164,05	0,00
1171206000	Pierdere nerecuperata 2008	127.995.400,68	0,00	0,00	0,00	127.995.400,68	0,00	127.995.400,68	0,00
1171207000	Pierdere nerecuperata 2009	260.057.520,83	0,00	0,00	0,00	260.057.520,83	0,00	260.057.520,83	0,00
1171208000	Pierdere nerecuperata 2010	210.377.845,44	0,00	0,00	0,00	210.377.845,44	0,00	210.377.845,44	0,00
1171209000	Pierdere nerecuperata Filiale	86.492.964,01	0,00	0,00	0,00	86.492.964,01	0,00	86.492.964,01	0,00
1171210000	Pierdere nerecuperata 2012	55.568.109,89	0,00	0,00	0,00	55.568.109,89	0,00	55.568.109,89	0,00
1171211000	Pierdere nerecuperata 2013	992.207.534,56	0,00	0,00	0,00	992.207.534,56	0,00	992.207.534,56	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-31-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
2080000000	Alte imobilizari necorporale	22.092.798,71	0,00	0,00	0,00	22.092.798,71	0,00	22.092.798,71	0,00
2110000000	Terenuri	521.741.774,24	29.720.421,45	253.227.037,60	1.109.447,60	754.968.811,84	30.829.869,05	724.138.942,79	0,00
2111000000	Terenuri	521.741.774,24	29.720.421,45	253.227.037,60	1.109.447,60	754.968.811,84	30.829.869,05	724.138.942,79	0,00
2120000000	DE MUTAT-Constructii	2.571.473,35	2.571.473,35	-2.571.473,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2120000001	Constructii	211.819.311,78	13.569.933,40	702.455,92	323.436,15	212.521.767,70	13.893.369,55	198.628.398,15	0,00
2121000000	Cladiri	129.235.822,03	1.835.131,55	1.351.013,26	281.879,21	130.586.835,29	2.117.010,76	128.469.824,53	0,00
2122000000	Constructii speciale	82.583.489,75	11.734.801,85	-648.557,34	41.556,94	81.934.932,41	11.776.358,79	70.158.573,62	0,00
2130000000	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantati	3.862.140.906,52	123.037.200,58	31.327.510,79	20.021.097,24	3.893.468.417,31	145.078.297,82	3.748.390.119,49	0,00
2131000000	Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	28.852.385,70	-243.122,51	861.670,90	449.148,89	29.714.056,60	206.026,38	29.508.030,22	0,00
2132000000	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	50.035.816,41	-981.609,39	216.307,16	249.692,11	50.252.323,57	-731.917,28	50.984.240,85	0,00
2133000000	Mijloace de transport	3.783.252.704,41	126.281.992,48	30.249.332,73	19.322.256,24	3.813.502.037,14	145.604.188,72	3.667.897.848,42	0,00
2133100000	Locomotive	1.217.918.077,31	7.615.003,42	3.263.312,00	0,00	1.221.181.389,31	7.615.003,42	1.213.566.385,89	0,00
2133200000	Vagoane si WIT	1.760.688.572,17	115.343.051,50	24.793.434,48	19.249.761,33	1.785.482.006,65	134.592.812,83	1.650.889.193,82	0,00
2133300000	Automotoare si trane electrice	795.599.874,03	3.078.066,68	2.049.958,00	0,00	797.649.812,03	3.078.066,68	794.571.745,35	0,00
2133900000	Alte mijloace transport	9.046.180,90	245.810,88	142.648,25	72.494,91	9.188.829,15	318.305,79	8.870.523,36	0,00
2140000000	Mobilier, aparatura birou, echipament de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	2.857.108,60	-118.001,16	336.308,96	180.434,06	3.173.417,56	62.432,90	3.110.984,66	0,00
2230000000	Instalatii tehnice,mijl transp in curs aproviz.	0,00	0,00	2.901,02	0,00	2.901,02	0,00	2.901,02	0,00
2310000000	Imobilizari corporale in curs	-1.456.679,73	-6.097.444,23	6.831.730,65	5.601.208,76	5.375.030,90	-496.235,49	5.871.286,39	0,00
2311000000	Amenajari de terenuri si constructii	-4.922.272,14	-6.143.582,61	5.364.239,24	5.183.971,27	441.967,10	-959.611,34	1.401.578,44	0,00
2312000000	Instalatii tehnice si masini	1.027.717,07	632.897,60	321.806,55	231.447,56	1.349.523,62	884.345,16	465.178,46	0,00
2313000000	Alte imobilizari corporale	2.437.875,32	-606.759,24	1.145.684,86	185.789,93	3.583.560,18	-420.969,31	4.004.529,49	0,00
2313100000	Alte imobilizari corporale interne	2.437.875,32	-606.759,24	1.145.684,86	185.789,93	3.583.560,18	-420.969,31	4.004.529,49	0,00
2610000000	Titluri de participare detinute la filialele din cadrul grupului	366.002,50	0,00	0,00	0,00	366.002,50	0,00	366.002,50	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora redarii raportului: 12-MAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
2610600000	CFR SCRL Brasov	366.002,50	0,00	0,00	0,00	366.002,50	0,00	366.002,50	0,00
2650000000	Alte titluri imobilizate	6.250,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	6.250,00	0,00
2670000000	Credite imobilizate								
2678000000	Alte credite imobilizate	28.459.052,15	28.063.995,30	1.581.830,63	1.820.404,12	30.040.882,78	29.884.399,42	156.483,36	0,00
2800000000	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	28.459.052,15	28.063.995,30	1.581.830,63	1.820.404,12	30.040.882,78	29.884.399,42	156.483,36	0,00
2805000000	Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licențelor, marilor comerciale și altor drepturi și valori mobiliare	70.556,23	51.806.475,93	0,00	71.297,99	70.556,23	51.877.773,92	0,00	51.807.217,69
2808000000	Amortizarea altor imobilizări necorporale	70.556,23	29.713.677,23	0,00	71.297,99	70.556,23	29.784.975,22	0,00	29.714.418,99
2810000000	Amortizări privind imobilizările corporale	0,00	22.092.798,70	0,00	0,00	0,00	22.092.798,70	0,00	22.092.798,70
2812000000	DE MUTAT-Amortizarea construcțiilor	43.078.529,52	1.008.090.442,69	1.901.904,94	28.278.893,85	44.980.434,26	1.036.369.336,54	0,00	591.388.902,23
2812000001	Amortizarea construcțiilor	6.537.283,71	6.537.283,71	-6.537.283,71	-6.537.283,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2812100000	Amortizarea construcțiilor speciale	717.201,45	21.325.132,74	57.556,74	1.736.028,68	774.758,19	23.061.161,42	0,00	22.286.403,23
2812100000	Amortizarea clădirilor	76.392,65	9.932.833,71	15.999,80	857.883,56	92.392,45	10.790.737,27	0,00	10.698.344,82
2812200000	Amortizarea construcțiilor speciale	640.808,80	11.392.279,03	41.556,94	878.145,12	682.365,74	12.270.424,15	0,00	11.588.038,41
2813000000	Amortizarea instalațiilor și mijloacelor de transport	36.059.411,16	978.311.792,87	8.109.537,54	32.798.019,37	44.168.948,70	1.011.109.812,24	0,00	966.940.863,54
2813100000	Echipament tehnologic	-424.382,77	20.783.964,72	515.119,30	617.496,06	90.736,53	21.401.460,78	0,00	21.310.724,25
2813200000	Aparate de măsură	-2.671.593,01	45.487.002,98	1.941.565,25	2.014.330,62	-730.027,76	47.501.333,60	0,00	48.231.361,36
2813300001	Amortizare mijloace de transport	39.155.386,94	912.040.825,17	5.652.852,99	30.166.192,69	44.808.239,93	942.207.017,86	0,00	897.398.777,93
2813310000	Amortiz. locomotive	1.979.708,75	312.916.019,62	23.016,74	8.419.932,65	2.002.725,49	321.335.952,27	0,00	319.333.226,78
2813320000	Amortiz. vagoane și viti	36.228.455,11	427.833.878,05	5.557.091,54	16.947.810,07	41.785.546,65	444.781.688,12	0,00	402.996.141,47
2813330000	Amortiz. automobile și trane electrice	390.495,05	162.434.480,35	249,80	4.726.764,40	390.744,85	167.161.244,76	0,00	166.770.499,91
2813390000	Amortiz. alte mijloace de transport	556.728,03	8.856.447,14	72.494,91	71.685,57	629.222,94	8.928.132,71	0,00	8.298.909,77
2814000000	Amortizarea altor imobilizări corporale	-253.567,00	1.916.233,37	272.094,37	282.129,51	36.727,37	2.198.362,88	0,00	2.161.635,51
2930000000	Alustari pentru deprecierea imobilizărilor în curs de executie	180.082,89	3.767.280,87	-2.118,34	509.462,42	177.964,55	4.276.743,29	0,00	4.098.778,74
2931000000	Alustari pentru deprecierea imobilizărilor corporale în curs de executie	180.082,89	3.767.280,87	-2.118,34	509.462,42	177.964,55	4.276.743,29	0,00	4.098.778,74

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora ratarii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curente		Total suma		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
Total CLASA 2		4.725.443.867,08	1.256.470.968,65	273.338.088,82	55.344.208,84	4.998.781.955,90	1.311.815.177,49	4.734.261.677,12	1.047.294.898,71
CLASA 3									
3010000000	Materiali prime	73.061,08	73.061,08	0,00	0,00	73.061,08	73.061,08	0,00	0,00
3020000000	Material consumabile	256.568.578,03	224.238.205,33	25.826.586,18	20.617.990,32	282.385.164,23	244.856.195,65	37.538.968,58	0,00
3021000000	Material auxiliare								
3022000000	Combustibili	10.896.741,97	6.663.241,25	1.026.256,34	784.131,40	11.922.998,31	7.447.372,65	4.475.625,66	0,00
3022100000	Combustibili - motorina								
3022200000	Combustibili - alti combustibili	209.168.519,53	196.249.368,41	21.390.000,09	17.336.043,62	230.538.519,62	213.605.412,03	16.953.107,59	0,00
3023000000	Material pentru ambalat	203.148.681,50	192.355.665,86	21.093.872,38	17.000.231,43	224.242.554,08	209.355.897,29	14.886.656,79	0,00
3024000000	Piese de schimb	6.019.838,03	3.893.702,55	296.127,51	355.812,19	6.315.965,54	4.249.514,74	2.066.450,80	0,00
3028000000	Alte materiale consumabile	1.090,00	514,00	0,00	32,00	1.090,00	546,00	544,00	0,00
3028100000	Alte materiale consumabile - anvelope	30.258.011,48	17.036.833,00	2.814.174,73	2.021.453,11	33.072.186,21	19.058.306,11	14.013.880,10	0,00
3028200000	Alte materiale consumabile - uniforme si materiale pentru uniforme	6.244.215,07	4.288.228,67	596.155,02	456.330,19	6.840.370,09	4.744.558,86	2.095.811,23	0,00
3028300000	Alte materiale consumabile - materiale recuperate (RK, casari)	62.937,69	57.672,25	10.385,72	8.556,94	73.323,41	66.229,19	7.094,22	0,00
3028400000	Alte materiale consumabile - igienico-sanitare si protectia muncii	1.025.751,82	548.860,84	6.949,48	27.613,77	1.032.701,30	576.474,61	456.226,69	0,00
3028500000	Alte materiale consumabile	1.000.498,23	274.754,30	34.135,19	34.840,29	1.034.633,42	329.594,59	705.038,83	0,00
3030000000	Material de natura obiectelor de inventar	419.129,71	342.171,56	21.745,17	24.953,49	440.874,88	367.127,05	73.747,83	0,00
3030100000	Depozit	3.735.897,62	3.064.769,72	522.939,46	340.363,70	4.258.837,08	3.405.133,42	853.703,66	0,00
3030200000	Folosinta	16.179.433,40	15.018.588,82	2.373.873,12	2.312.781,60	18.753.306,52	17.331.370,42	1.421.936,10	0,00
3030300000	De natura mijloacelor fixe	3.821.710,39	2.660.865,80	1.031.989,31	770.897,80	4.853.699,70	3.431.763,60	1.421.936,10	0,00
3030400000	Uzura obiectelor de inventar	34.835.643,27	10.045.440,30	1.136.361,90	971.382,46	35.972.005,17	11.016.822,76	24.955.182,41	0,00
3080000000	Diferente de pret la materi prime si materiale	3.120.397,35	169.676,51	86.838,45	14.202,16	3.207.235,80	183.878,67	3.023.357,13	0,00
3220000000	Material consumabile in curs aproviz	2.215.454,32	29.956.378,14	318.683,46	556.299,18	2.534.137,78	30.512.677,32	0,00	27.978.539,54
3250000000	Material de nat ob inv in curs aproviz	40.448,40	36.463,65	-60,42	-60,42	40.387,98	36.403,23	3.984,75	0,00
3270000000	Material in curs aproviz	1.216.396,38	1.130.840,65	700.148,05	82.889,99	1.916.544,43	1.213.730,64	702.813,79	0,00
3270000000	Marfuri in curs aproviz	4.112,52	374,46	28.813,82	3.738,06	32.926,34	4.112,52	28.813,82	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-MAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
1	2	3.671,45	70,00	0,00	3.601,45	3.671,45	3.671,45	0,00	0,00
3450000000	Produse finite	6.399,47	6.399,47	2.046,94	2.046,94	8.446,41	8.446,41	0,00	0,00
3460000000	Produse reziduale								
3510000000	Materii si materiale aflate la terti	292.391,16	131.611,68	56.037,04	18,00	348.428,20	131.629,68	216.798,52	0,00
3510100000	Materii si materiale aflate la terti - in curs de aprovizionare	23.368.825,15	21.686.254,08	2.553.914,21	1.732.625,45	25.922.739,36	23.418.879,53	2.503.859,83	0,00
3510200000	Materii si materiale aflate la terti - date spre prelucrare la terti	540.629,93	538.499,93	406.030,40	2.190,00	946.660,33	540.689,93	405.970,40	0,00
3510300000	Materii si materiale aflate la terti - lasate in custodie la terti	331.010,66	234.189,32	1.518,45	15.644,47	332.529,11	249.833,79	82.695,32	0,00
3510400000	Materii si materiale aflate la terti - in transfer intre gestiuni	20.611.441,92	19.027.822,19	1.967.189,36	1.535.414,98	22.578.631,28	20.563.237,17	2.015.394,11	0,00
3570000000	Marfuri aflate la terti	1.885.742,64	1.885.742,64	179.376,00	179.376,00	2.065.118,64	2.065.118,64	0,00	0,00
3570900000	Marfuri aflate la terti - Alte marfuri	200.037,89	103.633,69	44.525,18	2.224,28	244.563,07	105.857,97	138.705,10	0,00
3710000000	Marfuri	200.037,89	103.633,69	44.525,18	2.224,28	244.563,07	105.857,97	138.705,10	0,00
3710100000	Marfuri - in depozit	23.208.362,01	13.677.402,36	1.386.241,29	1.651.494,12	24.594.603,30	15.328.896,48	9.265.706,82	0,00
3710200000	Marfuri - in unitati cu amanuntul	22.100.728,26	12.617.359,03	1.297.649,10	1.561.642,34	23.398.377,36	14.179.001,37	9.219.375,99	0,00
3710300000	Marfuri - in tranzit	883.347,32	843.971,03	75.959,30	78.209,19	959.306,82	922.180,24	37.126,58	0,00
3710400000	Marfuri - in in curs de receptie	204.592,82	197.682,28	11.566,10	11.072,15	216.158,92	208.754,43	7.404,49	0,00
3780000000	Diferente de pret la marfuri	19.693,61	18.390,00	1.066,39	570,44	20.760,20	18.960,44	1.799,76	0,00
3780200000	Diferente de pret la marfuri - in unitati cu amanuntul	422.769,28	448.694,49	40.698,46	37.514,46	463.463,74	486.208,95	0,00	22.741,21
3780300000	Diferente de pret la marfuri - in tranzit	378.387,44	401.478,61	37.296,66	34.091,24	415.684,10	435.569,85	0,00	19.885,75
3810000000	Amplasaje	44.381,84	47.215,88	3.401,80	3.423,22	47.783,64	50.639,10	0,00	2.855,46
3920000000	Alustari pentru deprecierea materialelor	9.636,68	817,46	121,60	264,48	9.758,28	1.081,94	8.676,34	0,00
3921000000	Alustari pentru deprecierea materialelor consumabile	504.502,92	7.253.579,28	702.719,78	3.314.171,34	1.207.222,70	10.567.750,62	0,00	9.360.527,92
3922000000	Alustari pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	492.587,89	7.163.490,84	700.588,18	3.151.497,77	1.193.176,07	10.314.988,61	0,00	9.121.812,54
3940000000	Provizioane pentru deprecierea produselor	11.915,03	90.088,44	2.131,60	162.673,57	14.046,63	252.762,01	0,00	238.715,38
3946000000	Provizioane pentru deprecierea produselor reziduale	0,00	0,00	0,00	86.725,55	0,00	86.725,55	0,00	86.725,55
		0,00	0,00	0,00	86.725,55	0,00	86.725,55	0,00	86.725,55

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curente		Total suma		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
3950000000	Provizioane pentru deprecierea stocurilor aflate la terți	0,00	0,00	0,00	17.813,15	0,00	17.813,15	0,00	17.813,15
3951000000	Provizioane pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terți	0,00	0,00	0,00	17.813,15	0,00	17.813,15	0,00	17.813,15
3970000000	Alustari pentru deprecierea marfurilor	43.374,32	306.561,65	83.689,35	551.948,92	127.063,67	858.510,57	0,00	731.446,90
3980000000	Alustari pentru deprecierea ambalajelor	0,00	1.019,46	0,00	180,68	0,00	1.200,14	0,00	1.200,14
Total CLASA 3		349.955.772,09	311.927.349,54	33.999.354,60	30.417.968,37	383.955.126,69	342.345.317,91	79.808.803,19	38.198.994,41
CLASA 4									
4010000000	Furnizori	1.168.815.139,73	1.481.016.970,67	225.022.787,71	125.942.897,63	1.393.837.927,44	1.606.959.868,30	0,00	213.121.940,86
4010100000	Furnizori interni	1.148.913.880,70	1.453.269.916,34	216.050.254,58	122.588.451,94	1.364.964.135,28	1.575.838.368,28	0,00	210.894.233,00
4010200000	Furnizori externi	19.901.239,03	27.747.054,33	8.972.533,13	3.354.445,69	28.873.792,16	31.101.500,02	0,00	2.227.707,86
4040000000	Furnizori de imobilizari	59.218.983,92	76.509.410,17	9.989.262,33	13.652.298,74	69.208.246,25	90.161.708,91	0,00	20.953.462,66
4040100000	Furnizori de imobilizari-furnizori interni	59.178.839,68	76.469.255,93	9.989.262,33	13.652.298,74	69.168.092,01	90.121.554,67	0,00	20.953.462,66
4040200000	Furnizori de imobilizari - furnizori externi	40.154,24	40.154,24	0,00	0,00	40.154,24	40.154,24	0,00	0,00
4080000000	Furnizori - facturi nesosite	79.209.238,61	119.814.004,21	14.396.993,13	17.737.218,67	93.606.251,74	137.551.222,88	0,00	43.944.971,14
4080100000	Furnizori - facturi nesosite interni	64.171.934,35	101.352.515,48	11.472.202,71	16.282.566,58	75.644.137,06	117.633.082,06	0,00	41.990.945,00
4080200000	Furnizori -facturi nesosite externi	15.037.324,26	18.461.488,73	2.924.790,42	1.454.652,09	17.962.114,68	19.916.140,82	0,00	1.954.026,14
4090000000	Furnizori debitori	284.778,46	19.278,58	103.020,38	53.299,37	387.799,04	72.577,95	315.221,09	0,00
4091000000	Furnizori debitori de natura stocurilor	219.373,11	18.310,84	-20.024,29	46.836,62	199.348,82	65.147,46	134.201,36	0,00
4091100000	Furn. debitori interni pt.cumparari de bunuri de natura stocurilor	179.218,89	18.310,85	-48.142,86	46.836,62	131.076,03	65.147,47	65.928,56	0,00
4091200000	Furn. debitori externi pt.cumparari de natura stocurilor	40.154,22	-0,01	28.118,57	0,00	68.272,79	-0,01	68.272,80	0,00
4092000000	Furnizori debitori pt.prestari serv.	65.405,35	967,74	-11.778,36	6.462,75	53.626,79	7.430,49	46.196,30	0,00
4092100000	Furnizori debitori interni de natura serviciilor	65.405,35	967,74	-11.778,36	6.462,75	53.626,79	7.430,49	46.196,30	0,00
4093000000	Avansuri acordate pt.imob.corporale	0,00	0,00	134.823,43	0,00	134.823,43	0,00	134.823,43	0,00
4110000000	Clieni	531.573.346,64	444.050.834,09	24.859.990,68	52.183.032,96	536.433.337,32	496.233.887,05	60.197.450,27	0,00
4111000000	Clieni interni	521.278.681,60	443.506.009,38	24.431.129,18	52.221.466,53	545.709.810,78	495.727.475,91	49.982.334,87	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
4111200000	Clienți externi	481.211.872,18	411.685.942,05	16.696.781,72	40.973.531,89	497.908.653,90	452.659.473,94	45.249.179,96	0,00
4118000000	Clienți incerti sau in litigiu	40.066.809,42	31.820.067,33	7.734.347,46	11.247.934,64	47.801.156,88	43.068.001,97	4.733.154,91	0,00
4118000000	Clienți incerti sau in litigiu	10.294.665,04	544.844,71	428.861,30	-36.433,57	10.723.526,54	308.411,14	10.215.115,40	0,00
4180000000	Clienți - facturi de incasat	5.540.821,68	5.510.363,36	18.673.671,97	30.803,18	24.214.493,65	5.541.168,54	18.673.325,11	0,00
4180100000	Clienți - facturi de incasat intern	375.068,58	375.068,58	17.212.168,45	0,00	17.587.237,03	375.068,58	17.212.168,45	0,00
4180200000	Clienți - facturi de incasat extern	5.165.753,10	5.135.294,78	1.461.503,52	30.803,18	6.627.256,62	5.166.099,96	1.461.156,66	0,00
4190000000	Clienți - creditori	65.485,67	66.518,24	1.885,95	38.203,68	67.371,62	104.723,92	0,00	37.352,30
4190100000	Clienți creditori interni	47.505,41	48.537,98	150,27	36.470,00	47.655,68	85.007,98	0,00	37.352,30
4190200000	Clienți creditori externi	17.980,26	17.980,26	1.735,68	1.735,68	19.715,94	19.715,94	0,00	0,00
4210000000	Personal - salarii datorate	430.384.322,21	444.131.492,63	51.915.807,30	54.490.424,94	482.300.129,71	498.621.917,57	0,00	16.321.787,86
4210100000	Personal - salarii datorate - pentru personal propriu	429.839.870,21	443.587.040,63	51.852.941,50	54.376.336,94	481.692.811,71	497.963.377,57	0,00	16.270.365,86
4210200000	Personal - salarii datorate - pentru colaboratori AGA.CA	544.452,00	544.452,00	62.866,00	114.088,00	607.318,00	658.540,00	0,00	51.222,00
4230000000	Personal - ajutoare materiale datorate	7.946.318,25	8.210.723,00	950.133,75	947.433,20	8.896.452,00	9.158.156,20	0,00	261.704,20
4230100000	Personal - ajutoare materiale datorate : concedii medicale	7.602.160,25	7.862.842,00	649.818,75	631.026,00	8.251.979,00	8.493.868,00	0,00	241.889,00
4230900000	Personal - ajutoare materiale datorate : altele	344.158,00	347.881,00	300.315,00	316.407,20	644.473,00	664.288,20	0,00	19.815,20
4240000000	Prime reprezentand participarea personalului la profit	0,00	22.002,50	0,00	0,00	0,00	22.002,50	0,00	22.002,50
4250000000	Avansuri acordate personalului	108.662.157,19	103.971.824,21	13.093.615,84	15.421.095,70	121.755.773,03	119.392.919,91	2.362.853,12	0,00
4260000000	Drepturi de personal neridicate	28.059,00	52.941,00	1.103,00	-5.745,00	29.162,00	47.198,00	0,00	18.036,00
4270000000	Retineri din salarii datorate terților	78.168.716,34	82.733.543,69	7.772.217,01	8.299.628,13	85.940.933,35	91.033.171,82	0,00	5.092.238,47
4270100000	Retineri din remuneratii pentru plată rate	629.915,13	713.746,13	62.234,00	67.498,70	692.149,13	781.244,83	0,00	89.095,70
4270200000	- Cotizati sindicat	4.565.907,00	4.978.542,00	421.672,00	523.638,00	4.987.579,00	5.504.180,00	0,00	516.601,00
4270300000	- Retineri din remuneratii pentru terți si poprii	4.362.566,92	4.762.054,96	395.802,99	426.396,51	4.758.369,91	5.188.431,47	0,00	430.061,56
4270400000	- Retineri banești conturi personale CEC si banci	51.350.396,75	53.244.665,31	5.348.546,84	5.696.778,51	56.698.943,59	58.941.445,82	0,00	2.242.300,23
4270500000	- Retineri chiri si utilitati	167.953,08	181.268,19	14.099,11	15.561,64	182.052,19	196.829,83	0,00	14.777,64

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora intrarii raportului: 12-MAR-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
4270600000	- Nesindicatisti								
4270900000	- Alte retineri datorate terților (CAR)	69.272,58	299.233,12	7.146,57	9.907,00	76.419,15	309.140,12	0,00	232.720,97
4280000000	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	17.022.704,88	18.554.053,98	1.522.715,50	1.557.841,77	18.545.420,38	20.111.901,75	0,00	1.566.481,37
4281000000	Alte datorii in legatura cu personalul	18.221.735,13	26.383.958,52	2.916.179,89	3.203.366,36	21.137.915,02	29.787.324,88	0,00	8.649.409,86
4281100000	Datorii in legatura cu personalul (deplasari)	17.409.414,61	25.965.183,18	2.770.695,65	3.092.173,85	20.180.110,26	29.057.357,03	0,00	8.577.246,77
4281500000	Garantii materiale	1.158.507,65	1.229.843,53	87.028,39	103.583,47	1.245.536,04	1.333.427,00	0,00	87.890,96
4281900000	Alte datorii	480.224,56	8.078.220,80	32.253,59	339.489,14	512.478,15	8.417.709,94	0,00	7.905.231,79
4282000000	Alte creante in legatura cu personalul	15.770.682,40	16.657.118,85	2.651.413,67	2.649.101,24	18.422.096,07	19.306.220,09	0,00	884.124,02
4282100000	Equipament si uniforme	1.092.759,86	899.214,68	145.484,24	111.192,51	1.238.244,10	1.010.407,19	227.836,91	0,00
4282200000	Decizii de imputare	20.628,23	19.935,90	1.582,82	1.449,46	22.211,05	21.385,36	825,69	0,00
4282300000	Mandatarii platitori	303.781,34	197.398,75	15.877,36	31.132,43	319.638,70	228.531,18	91.127,52	0,00
4282900000	Alte creante	566.079,73	549.081,36	53.331,40	53.331,40	619.411,13	602.412,76	16.998,37	0,00
4310000000	Asigurari sociale	202.270,56	132.798,67	74.692,66	25.279,22	276.963,22	158.077,89	118.885,33	0,00
4311000000	Contributia unitatii la asigurarile sociale	178.563.521,00	197.937.721,00	29.928.818,00	23.087.829,00	208.492.339,00	221.025.550,00	0,00	12.533.211,00
4311100000	Contributia unitatii la C.A.S.	80.977.026,00	91.031.952,00	13.551.044,00	10.730.217,00	94.528.070,00	101.762.169,00	0,00	7.234.099,00
4311300000	Contributii la fond accidente si boli profesionale	79.725.289,00	89.384.476,00	12.963.424,00	10.538.336,00	92.688.713,00	99.922.812,00	0,00	7.234.099,00
4311400000	C.A.S.S datorata de angajator umare unui accident de munca suportata de FAAMB	1.251.310,00	1.646.773,00	587.119,00	191.656,00	1.838.429,00	1.838.429,00	0,00	0,00
4312000000	Contributia personalului la asigurarile sociale	427,00	703,00	501,00	223,00	928,00	928,00	0,00	0,00
4312100000	CAS-venituri profesionale	46.473.620,00	50.997.655,00	4.524.035,00	3.881.363,00	50.997.655,00	56.879.018,00	0,00	5.881.363,00
4312300000	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	46.472.296,00	50.996.217,00	4.523.921,00	3.881.271,00	50.996.217,00	56.877.488,00	0,00	5.881.271,00
4313000000	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	1.324,00	1.438,00	114,00	92,00	1.438,00	1.530,00	0,00	92,00
4314000000	Contributia angajatorilor pentru asigurarile sociale de sanatate	19.423.572,00	25.271.455,00	8.786.505,00	2.938.592,00	28.210.077,00	28.210.077,00	0,00	0,00
4314100000	din CAS	24.137.175,00	26.488.594,00	2.351.419,00	3.065.498,00	26.488.594,00	29.554.092,00	0,00	3.065.498,00
4314200000	din salarii 5,5%	835,00	835,00	0,00	0,00	835,00	835,00	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora tinerii raportului: 12-MAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
4314300000	din venit de nat-profesionala	24.134.415,00	26.485.679,00	2.351.264,00	3.065.359,00	26.485.679,00	29.551.038,00	0,00	3.065.359,00
		1.925,00	2.080,00	155,00	139,00	2.080,00	2.219,00	0,00	139,00
4315000000	Contributia angajatorului la concedii medicale si indemnizatiile de sanatate	7.552.038,00	4.147.835,00	715.729,00	472.153,00	8.267.787,00	4.620.038,00	0,00	-3.647.749,00
4316000000	CASS datorata de angajator pt pers care se afla in CIM-accident munca	70,00	150,00	86,00	6,00	156,00	156,00	0,00	0,00
4370000000	Altor de sonaj	4.938.295,00	6.042.901,00	1.527.039,00	701.442,00	6.465.334,00	6.744.343,00	0,00	279.009,00
4371000000	Contributia unitatii la fondul de sonaj	1.833.935,00	2.416.815,00	874.367,00	281.507,00	2.698.322,00	2.698.322,00	0,00	0,00
4372000000	Contributia personalului la fondul de sonaj	2.201.746,00	2.416.835,00	215.089,00	279.009,00	2.416.835,00	2.695.844,00	0,00	279.009,00
4373000000	Contributia unitatii la fondul de sanatate creante salariale	912.594,00	1.209.251,00	437.583,00	140.926,00	1.350.177,00	1.350.177,00	0,00	0,00
4410000000	Impozitul pe profit	78.859,00	66.156,94	0,00	0,00	78.859,00	66.156,94	12.702,06	0,00
4411000000	Impozitul pe profit curent	78.859,00	66.156,94	0,00	0,00	78.859,00	66.156,94	12.702,06	0,00
4420000000	Taxa pe valoarea adaugata	502.289.802,01	486.293.582,38	52.101.213,06	74.142.196,00	554.391.015,07	560.435.778,38	0,00	6.044.763,31
4423000000	TVA de plata	26.865.641,00	26.865.641,00	0,00	0,00	26.865.641,00	26.865.641,00	0,00	0,00
4424000000	TVA de recuperat	74.058.765,00	54.005.950,00	14.317.075,00	34.369.890,00	88.375.840,00	88.375.840,00	0,00	0,00
4426000000	TVA deductibila	224.969.906,00	224.969.906,00	25.292.845,00	25.292.845,00	250.262.751,00	250.262.751,00	0,00	0,00
4427000000	TVA colectata	177.776.782,00	177.776.782,00	10.975.770,00	10.975.770,00	188.752.552,00	188.752.552,00	0,00	0,00
4428000000	TVA neexigibila	-1.381.291,99	2.675.303,38	1.515.523,06	3.305.691,00	134.231,07	6.178.994,38	0,00	6.044.763,31
4428100000	TVA neexigibila la incasare	2.836.687,81	2.357.591,40	546.164,63	415.115,07	3.382.852,44	2.772.707,37	610.145,07	0,00
4428200000	TVA neexigibila la facturare	-3.687.672,44	848.019,34	969.358,43	3.088.575,03	-2.718.314,01	3.936.594,37	0,00	6.654.908,38
4440000000	Impozitul pe venituri de natura salarilor	48.581.220,00	59.490.761,00	18.105.901,00	7.742.813,00	66.687.121,00	67.233.574,00	0,00	546.453,00
4440100000	- Datorat bugetului de stat	48.581.220,00	59.490.761,00	18.105.901,00	7.742.813,00	66.687.121,00	67.233.574,00	0,00	546.453,00
4440110000	Impozit pe venit din salariu	48.581.220,00	59.490.761,00	18.105.901,00	7.742.813,00	66.687.121,00	67.233.574,00	0,00	546.453,00
4450000000	Subventii	1.031.918.692,83	1.020.524.428,77	100.195.627,86	100.020.477,00	1.132.114.320,69	1.120.544.905,77	1.569.414,92	0,00
4451000000	Subventii guvernamentale	1.031.918.692,83	1.020.524.428,77	100.195.627,86	100.020.477,00	1.132.114.320,69	1.120.544.905,77	1.569.414,92	0,00
4451100000	Diferente tarif	996.237.610,00	996.237.610,00	99.973.330,00	99.973.330,00	1.096.210.940,00	1.096.210.940,00	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora ratarii raportului: 12-MAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
4451200000	Pentru plata dobanzilor si comisiunelor HVB	35.681.082,83	24.286.818,77	222.297,86	47.147,00	35.903.380,69	24.333.965,77	11.569.414,92	0,00
4460000000	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	8.338.123,40	8.338.618,40	-375.741,80	-332.327,80	7.962.381,60	8.006.290,60	0,00	43.909,00
4460100001	- Impozit pe cladiri si constructii	7.499.354,75	7.499.354,75	-701.514,68	-679.692,68	6.797.840,07	6.819.662,07	0,00	21.822,00
4460101000	- Impozit pe cladiri	6.807.011,07	6.807.011,07	-701.514,68	-679.692,68	6.105.496,39	6.127.318,39	0,00	21.822,00
4460102000	- Impozit pe constructii	692.343,68	692.343,68	0,00	0,00	692.343,68	692.343,68	0,00	0,00
4460200000	- Impozit pe teren	378.548,59	378.548,59	300.881,41	322.521,41	679.430,00	701.070,00	0,00	21.640,00
4460300000	- Taxa pentru folosirea terenului proprietate de stat	4.038,00	4.038,00	4.026,00	4.026,00	8.064,00	8.064,00	0,00	0,00
4460600000	- Taxa de tinbru	301.619,45	301.619,45	14.435,80	14.435,80	316.055,25	316.055,25	0,00	0,00
4460700000	- Taxe asupra mijloacelor de transport	115.572,21	115.572,21	3.320,00	3.320,00	118.892,21	118.892,21	0,00	0,00
4460900000	- Alte impozite si taxe	38.990,40	39.485,40	3.109,67	3.061,67	42.100,07	42.547,07	0,00	447,00
4470000000	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	1.942.436,05	2.615.267,55	896.561,00	223.741,90	2.838.997,05	2.839.009,45	0,00	12,40
4470100000	- Contributia la fondul de solidaritate sociala	1.940.748,00	2.613.579,00	896.561,00	223.730,00	2.837.309,00	2.837.309,00	0,00	0,00
4470120000	Fond calculat la numar de salariati	1.940.748,00	2.613.579,00	896.561,00	223.730,00	2.837.309,00	2.837.309,00	0,00	0,00
4470400000	- Fond turism	1.688,05	1.688,55	0,00	11,90	1.688,05	1.700,45	0,00	12,40
4480000000	Alte datorii si creante cu bugetul de stat	6.646.145,92	8.940.474,90	607.418,77	1.979.570,10	7.253.564,69	10.920.045,00	0,00	3.666.480,31
4481000000	Alte datorii fata de bugetul de stat	2.001.110,35	6.946.450,35	123.864,77	202.308,10	2.124.975,12	7.148.758,45	0,00	5.023.783,33
4481100000	Dobanzi si penalitati pt. impozitul pe salarii	0,07	0,07	0,00	0,00	0,07	0,07	0,00	0,00
4481130000	Dobanzi si penalitati pt. impozitul pe salarii pt. anul	0,07	0,07	0,00	0,00	0,07	0,07	0,00	0,00
4481200000	Alte datorii fata de bugetul statului	2.001.110,28	6.946.450,28	123.864,77	202.308,10	2.124.975,05	7.148.758,38	0,00	5.023.783,33
4481220000	Majorari TVA	0,00	9.610,00	0,00	0,00	0,00	9.610,00	0,00	9.610,00
4481230000	Alte datorii	0,00	9.610,00	0,00	0,00	0,00	9.610,00	0,00	9.610,00
4482000000	Alte creante privind bugetul de stat	2.001.110,28	6.936.840,28	123.864,77	202.308,10	2.124.975,05	7.139.148,38	0,00	5.014.173,33
4510000000	Decontari in cadrul grupului	4.784.033,31	2.133.022,29	483.554,00	1.777.262,00	5.267.587,31	3.910.284,29	1.357.303,02	0,00
4511000000	Decontari in cadrul grupului	3.512.430.040,72	3.510.279.106,42	442.620.495,20	444.771.429,50	3.955.050.535,92	3.955.050.535,92	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curente		Total suma		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
4511100000	- Decontari privind veniturile	3.512.430.040,72	3.510.279.106,42	442.630.495,20	444.771.429,50	3.955.050.535,92	3.955.050.535,92	0,00	0,00
4511200000	- Decontari privind cheltuielile	187.002.529,88	187.002.529,88	41.635.043,83	41.635.043,83	228.637.573,71	228.637.573,71	0,00	0,00
4511300000	Decontari privind TVA colectata	1.100.278.213,65	1.100.278.213,65	142.359.783,35	142.359.783,35	1.242.637.997,00	1.242.637.997,00	0,00	0,00
4511310000	Decontari privind TVA colectata	27.219.032,00	27.219.032,00	3.593.740,00	3.593.740,00	30.812.792,00	30.812.792,00	0,00	0,00
4511320000	Decontari privind TVA deductibila	5.405.956,00	5.405.956,00	605.856,00	605.856,00	6.011.812,00	6.011.812,00	0,00	0,00
4511400000	- Decontari privind alimentari de cont	21.813.096,00	21.813.096,00	2.987.884,00	2.987.884,00	24.800.980,00	24.800.980,00	0,00	0,00
4511500000	- Decontari privind casa statiei	340.862.910,66	340.850.799,78	46.790.413,44	46.802.524,32	387.653.324,10	387.653.324,10	0,00	0,00
4511900000	- Alte decontari	907.764.333,85	907.764.313,85	83.590.453,67	83.590.493,67	991.354.807,52	991.354.807,52	0,00	0,00
4570000000	Dividende de plata	949.302.980,68	947.164.197,26	124.651.060,91	126.789.844,33	1.073.954.041,59	1.073.954.041,59	0,00	0,00
4610000000	Debitori diversi	232.844,00	232.844,00	0,00	0,00	232.844,00	232.844,00	0,00	0,00
4610110000	Debitori interni	77.900.395,16	30.974.153,67	8.427.602,52	30.119.780,17	86.327.997,68	61.093.933,84	25.234.063,84	0,00
4610110100	Debitori marfa	77.900.395,16	30.974.153,67	8.427.602,52	30.119.780,17	86.327.997,68	61.093.933,84	25.234.063,84	0,00
4610110200	Debitori CN- CFR	1.191,00	1.191,00	0,00	0,00	1.191,00	1.191,00	0,00	0,00
4610110901	Debitori diversi-NOU	0,00	0,00	11.857,00	0,00	11.857,00	0,00	11.857,00	0,00
4610110910	Debitori din sentinte civile	77.899.204,16	30.972.962,67	8.415.745,52	30.119.780,17	86.314.949,68	61.092.742,84	25.222.206,84	0,00
4610110990	Alti debitori	10.178.036,51	5.918.002,42	388.130,33	624.314,56	10.566.186,84	6.542.316,98	4.023.869,86	0,00
4610210000	Debitori externi	67.721.147,63	25.054.960,25	8.027.615,19	29.495.465,61	75.748.762,84	54.550.425,86	21.198.336,98	0,00
4610210200	Debitori externi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4620000000	Creditori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4620100000	- Creditori interni	56.303.470,43	133.623.937,61	44.840.688,72	2.714.218,83	101.144.139,13	136.338.156,44	0,00	35.193.997,29
4620110000	Incasari in cont colector	56.303.470,43	133.623.937,61	44.840.688,72	2.714.218,83	101.144.139,13	136.338.156,44	0,00	35.193.997,29
4620120000	Alti creditori	19.513.315,15	19.511.065,43	1.316.931,43	1.323.517,33	20.830.246,58	20.834.552,76	0,00	4.536,18
4620121000	Alti creditori interni	0,00	56,95	0,00	-56,95	0,00	0,00	0,00	0,00
		36.790.155,28	114.112.815,23	43.523.757,29	1.390.738,45	80.313.912,37	115.503.573,68	0,00	35.189.661,11

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-MAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
4620121010	Creditori Marfa	93.962,23	93.962,23	0,00	0,00	93.962,23	93.962,23	0,00	0,00
4620121020	Creditori CN CFR	10.319.431,35	83.931.526,07	40.087.290,12	0,00	50.406.721,47	83.931.526,07	0,00	33.524.804,60
4620121030	Creditori SNCFR	312.519,42	312.519,42	0,00	0,00	312.519,42	312.519,42	0,00	0,00
4620121040	Creditori filiale	43.748,36	43.748,36	2.657,10	2.657,10	46.405,46	46.405,46	0,00	0,00
4620121050	Creditori mandate postale	2.573,80	9.731,34	18,00	586,96	2.591,80	10.318,30	0,00	7.726,50
4620121080	Alti creditori din disponibilizari	472,00	3.309,00	0,00	0,00	472,00	3.309,00	0,00	2.837,00
4620121090	Creditori diversi	26.017.448,12	29.718.018,81	3.433.792,07	1.387.514,39	29.451.240,19	31.105.533,20	0,00	1.654.293,01
4710000000	Cheltuieli inregistrate in avans	11.133.838,88	10.370.447,22	-198.787,69	284.069,53	10.935.051,19	10.654.516,75	280.534,44	0,00
4710300000	Abonamentele	16.334,86	14.832,82	2.368,83	1.260,38	18.703,69	16.093,20	2.610,49	0,00
4710900000	Alte cheltuieli inregistrate in avans	11.117.504,02	10.355.614,40	-201.156,52	282.809,15	10.916.347,50	10.638.423,55	277.923,95	0,00
4720000000	Venituri inregistrate in avans	28.042.408,58	74.885.203,68	46.664.652,73	104.100,36	74.707.061,31	74.989.304,04	0,00	282.242,73
4730000000	Decontari din operati in curs de clarificare	95.739.374,88	77.026.753,76	9.546.658,15	10.475.003,24	105.286.033,03	87.501.757,00	17.784.276,03	0,00
4730100000	Lipsuri in gestiune	25.159,25	25.159,25	0,00	0,00	25.159,25	25.159,25	0,00	0,00
4730300000	Din relatii unitati CF	43.035.748,51	43.300.450,95	5.722.757,18	5.452.053,14	48.758.505,69	48.752.504,09	6.001,60	0,00
4730301000	Pentru stocuri si mijloace fixe	43.035.748,51	43.300.450,95	5.722.757,18	5.452.053,14	48.758.505,69	48.752.504,09	6.001,60	0,00
4730303000	Pentru alte decontari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4730900000	Alte sume	52.678.467,12	33.701.143,56	3.823.900,97	5.022.950,10	56.502.368,09	38.724.093,66	17.778.274,43	0,00
4730000000	Subvenții pentru investitii	263.803.953,60	2.131.478.181,71	27.479.836,62	12.735.168,36	291.283.790,22	2.144.213.350,07	0,00	1.852.929.559,85
4731000000	Subvenții guvernamentale pentru investitii	263.702.958,48	2.130.846.059,96	27.468.867,83	12.729.354,70	291.171.806,31	2.143.575.414,66	0,00	1.852.403.608,35
4731010000	Subvenții de la bugetul de stat pentru investitii	263.702.958,48	2.130.846.059,96	27.468.867,83	12.729.354,70	291.171.806,31	2.143.575.414,66	0,00	1.852.403.608,35
4731011000	Subvenții pentru cheltuieli de capital	204.114.338,45	1.426.251.455,14	19.942.064,89	12.728.545,59	224.036.403,34	1.438.980.000,73	0,00	1.214.923.597,39
4731013000	Subvenție HYB	42.000.747,03	588.090.586,37	3.818.661,21	0,00	45.819.408,24	588.090.586,37	0,00	542.271.178,13
4731014000	Subvenții PARIBAS	7.841.142,49	31.946.552,26	2.822.229,31	0,00	10.663.371,80	31.946.552,26	0,00	21.283.180,46
4731015000	Subvenții JIBIC								

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
I	2	9.399.674,72	84.163.294,34	854.537,60	0,00	10.254.212,32	84.163.294,34	0,00	73.911.082,02
4751010000	Subvenite HYB Hermes	347.035,79	392.171,83	31.374,82	809,11	378.410,61	392.980,96	0,00	14.570,35
4753000000	Donatii pentru investitii								
4754000000	Plusuri de inventar de natura imobiliarilor	36.099,14	336.818,76	8.390,26	5.813,66	44.489,40	342.632,42	0,00	298.143,02
4758000000	Alte sume primite cu caracter de subvenții pentru investitii	64.915,98	240.402,99	2.578,53	0,00	67.494,51	240.402,99	0,00	172.908,48
4810000000	Decontari intre unitate si subunitati	0,00	54.900,00	0,00	0,00	0,00	54.900,00	0,00	54.900,00
4810100000	Decontari privind veniturile	2.655.640.886,61	2.655.640.886,61	363.732.076,03	363.732.076,03	3.019.372.962,64	3.019.372.962,64	0,00	0,00
4810200000	Decontari privind cheltuielile	181.960.382,05	181.960.382,05	41.075.380,48	41.075.380,48	223.035.762,53	223.035.762,53	0,00	0,00
4810300000	Decontari privind T.V.A.	1.010.573.937,79	1.010.573.937,79	128.432.308,58	128.432.308,58	1.139.006.246,37	1.139.006.246,37	0,00	0,00
4810310000	Decontari privind T.V.A. deductibil	19.497.189,76	19.497.189,76	3.480.030,73	3.480.030,73	22.977.220,49	22.977.220,49	0,00	0,00
4810320000	Decontari privind T.V.A. colectat	14.952.007,40	14.952.007,40	2.815.958,95	2.815.958,95	17.767.966,35	17.767.966,35	0,00	0,00
4810400000	Decontari privind salariile	4.545.182,36	4.545.182,36	664.071,78	664.071,78	5.209.254,14	5.209.254,14	0,00	0,00
4810900000	Alte decontari	40.060.029,50	40.060.029,50	4.876.461,36	4.876.461,36	44.936.490,86	44.936.490,86	0,00	0,00
4820000000	Decontari intre subunitati	1.403.549.347,51	1.403.549.347,51	185.867.894,88	185.867.894,88	1.589.417.242,39	1.589.417.242,39	0,00	0,00
4910000000	Alustari pentru deprecierea creantelor - clienti	50.430.594,14	50.430.594,14	4.203.237,43	4.203.237,43	54.633.831,57	54.633.831,57	0,00	0,00
4960000000	Alustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	753.169,28	10.463.996,08	95.350,83	2.649.654,64	848.520,11	13.113.650,72	0,00	12.265.130,61
Total CLASA 4		585.141,04	6.244.033,91	188.102,24	841.150,84	773.243,28	7.085.184,75	0,00	6.311.941,47
CLASA 5		11.025.362.079,80	13.275.543.680,06	1.520.283.419,01	1.372.191.593,69	12.545.645.498,81	14.647.735.273,75	138.635.125,88	2.240.714.900,82
5080000000	Alte investitii financiare pe termen scurt si creante asimilate	706.250,00	0,00	0,00	706.250,00	706.250,00	706.250,00	0,00	0,00
5081000000	Alte titluri de plasament	706.250,00	0,00	0,00	706.250,00	706.250,00	706.250,00	0,00	0,00
5120000000	Conturi curente la banci	8.348.158.719,19	8.327.084.581,72	1.015.506.522,07	1.018.323.012,07	9.363.465.241,26	9.345.409.593,79	18.055.647,47	0,00
5121000000	Conturi la banci in lei	6.397.602.778,98	6.385.727.224,18	845.938.427,62	846.413.861,07	7.243.541.206,60	7.232.141.085,25	11.400.121,35	0,00
5121100000	Disponibil in cont curent de exploatare	6.170.203.175,27	6.166.307.353,32	829.749.148,94	830.293.623,99	6.999.952.324,21	6.996.602.977,31	3.349.346,90	0,00
5121110000	Disponibil in cont curent de exploatare	5.951.246.951,49	5.947.582.849,27	785.534.615,95	786.079.498,91	6.736.781.567,42	6.733.662.348,18	3.119.219,24	0,00
5121120000	Disponibil in cont curent de exploatare din cofinantare 25%	147.278.754,57	147.087.707,57	14.996.232,87	14.978.029,27	162.274.987,44	162.065.736,84	209.250,60	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-MAR-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
5121130000	Disponibil in cont curent de exploatare din subventii	0,00	0,00	29.119.649,50	29.119.649,50	29.119.649,50	29.119.649,50	0,00	0,00
5121140000	Disponibil in cont curent CEC cu valoare limita	11.720.272,02	11.679.912,61	51.500,00	70.985,99	11.771.772,02	11.750.898,60	20.873,42	0,00
5121150000	Disp. in cont curent de expl. credite extr. rambursate de la buget prin BRD	59.957.197,19	59.956.883,87	47.150,64	47.460,32	60.004.347,83	60.004.344,19	3,64	0,00
5121200000	Disponibil in cont colector	218.639.706,42	218.632.051,14	16.063.615,31	16.068.142,46	234.703.321,73	234.700.193,60	3.128,13	0,00
5121400000	Disponibil in cont curent din depozite bancare	28.745,14	0,00	98,06	0,00	28.843,20	0,00	28.843,20	0,00
5121500000	Disponibil in cont curent - garantii materiale	8.070.492,80	480.046,66	107.408,28	31.937,59	8.177.901,08	511.984,25	7.665.916,83	0,00
5121600000	Linie credite	307.773,06	307.773,06	18.157,03	18.157,03	325.930,09	325.930,09	0,00	0,00
5121700000	Garantie de buna executie-raspundere civila	352.886,29	0,00	0,00	0,00	352.886,29	0,00	352.886,29	0,00
5124000000	Conturi la banci in valuta	37.725.862,92	32.018.934,97	1.411.504,55	1.086.412,20	39.137.367,47	33.115.347,17	6.022.020,30	0,00
5124100000	Conturi la banci in valuta pentru exploatare	37.725.862,92	32.018.934,97	1.411.504,55	1.086.412,20	39.137.367,47	33.115.347,17	6.022.020,30	0,00
5125000000	Sume in curs de decontare	1.912.830.077,29	1.909.338.422,57	167.956.589,90	170.814.738,80	2.080.786.667,19	2.080.153.161,37	633.505,82	0,00
5125100000	Varsaminte statii la regionala	16.779.459,73	16.779.459,73	1.241.507,04	1.241.507,04	18.020.966,77	18.020.966,77	0,00	0,00
5125200000	Varsaminte statii la banca	459.530.370,28	456.836.568,96	39.840.384,35	42.241.581,96	499.390.954,63	499.078.550,92	312.403,71	0,00
5125300000	Dotatii intre case pentru varsari	1.007.828.416,00	1.007.828.416,00	85.614.944,67	85.614.944,67	1.093.443.360,67	1.093.443.360,67	0,00	0,00
5125400000	Dotatii pentru plati	5.856,25	182,00	0,00	60,00	5.856,25	242,00	5.614,25	0,00
5125500000	Ordine de incarcare si descarcare	836.294,41	127.120,19	103.409,59	528.891,63	939.704,00	656.011,82	283.692,18	0,00
5125600000	Transferuri din subcont colector	422.914.666,45	422.914.662,79	40.942.361,72	40.923.210,19	463.857.028,17	463.837.872,98	19.155,19	0,00
5125900000	Alte decontari in curs	4.915.014,17	4.851.612,90	213.782,53	264.543,31	5.128.796,70	5.116.156,21	12.640,49	0,00
5180000000	Debanzi	1.721,41	1.721,41	53,14	49.681,85	1.774,55	51.403,26	0,00	49.628,71
5186000001	Debanzi de plati	1.721,41	1.721,41	0,00	49.681,85	1.721,41	51.403,26	0,00	49.681,85
5186010000	Debanzi de incasat	1.721,41	1.721,41	0,00	49.681,85	1.721,41	51.403,26	0,00	49.681,85
5187000000	Credite bancare pe termen scurt	0,00	0,00	53,14	0,00	53,14	0,00	53,14	0,00
5190000000	Credite bancare pe termen scurt	3.887.143.205,66	4.001.442.089,07	556.837.517,82	541.077.920,55	4.443.980.725,48	4.542.520.009,42	0,00	98.539.585,94
5191000000	Credite bancare pe termen scurt								

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
5191030000	Credite bancare pe termen scurt-Banc Post	3.887.143.205,66	4.001.442.089,07	556.837.517,82	541.077.920,35	4.443.980.723,48	4.542.520.009,42	0,00	98.539.285,94
5191040000	Credite bancare pe termen scurt-Unicredit	1.540.838.074,97	1.572.738.004,74	25.378.653,56	24.346.466,03	1.566.436.728,53	1.597.084.470,77	0,00	30.647.742,24
5191060000	Credite bancare pe termen scurt-Raiffeisen Bank	675.913.021,25	701.252.904,42	91.825.000,00	75.245.000,00	767.738.021,25	776.497.904,42	0,00	8.759.883,17
5191100000	Credite bancare pe termen scurt-BOR	574.080.564,96	601.349.943,93	127.988.914,91	100.333.041,94	702.069.479,87	701.704.985,87	0,00	-364.494,00
5191120000	Credite bancare pe termen scurt-HVB GERMANIA	63.233.707,47	75.377.593,07	88.677.734,64	90.614.969,98	151.931.442,11	165.992.563,05	0,00	14.061.120,94
5191130000	Credite bancare pe termen scurt-BRD	23.245.877,16	23.245.877,16	0,00	11.597.723,32	23.245.877,16	34.843.602,48	0,00	11.597.723,32
5191140000	Credite bancare pe termen scurt-Banca Transilvania	500.061.479,92	500.061.479,92	188.488.920,16	188.519.152,52	688.550.400,08	688.580.632,44	0,00	30.232,36
5191160000	Credite bancare pe termen scurt-Banca Feroviara	22.082.668,39	22.082.668,39	0,00	0,00	22.082.668,39	22.082.668,39	0,00	0,00
5191170000	Credite bancare pe termen scurt-Millennium Bank	1.511.046.223,16	1.508.487.780,09	127.736.839,40	128.686.558,01	1.638.783.062,56	1.637.174.358,10	1.608.724,46	0,00
5310000000	Casa	1.510.077.117,69	1.507.389.700,77	127.699.902,86	128.626.450,19	1.637.777.020,55	1.636.216.150,96	1.560.869,59	0,00
5311000000	Casa in lei	7.210.310,91	7.016.489,19	776.661,99	797.063,92	7.986.972,90	7.813.555,11	173.417,79	0,00
5311100000	Casa unitati in lei	1.502.866.806,78	1.500.573.211,58	126.923.240,87	127.829.384,27	1.629.790.047,65	1.628.402.595,85	1.387.451,80	0,00
5311200000	Casa stanei in lei	969.105,47	898.079,32	36.936,54	60.107,82	1.066.042,01	958.187,14	47.854,87	0,00
5314000000	Casa in valuta	19.657.994,92	19.408.158,82	4.379.803,58	4.430.446,84	24.037.798,50	23.838.605,66	199.192,84	0,00
5320000000	Alte valori	16.175,56	13.637,20	398,00	1.033,55	16.573,56	14.670,75	1.902,81	0,00
5321000000	Timbre fiscale si postale	206.568,72	170.283,06	0,00	13.790,70	206.568,72	184.073,76	22.494,96	0,00
5323000000	Tichete si bilete de calatorie	19.435.230,64	19.224.238,36	4.379.405,58	4.415.622,59	23.814.656,22	23.639.861,15	174.795,07	0,00
5328000000	Alte valori	109.104,65	7.552,98	36.497,20	70.135,05	145.601,85	77.688,04	67.913,81	0,00
5328100000	Bonuri cantitati fixe	19.138.868,25	19.033.859,15	4.310.117,22	4.323.824,70	23.448.985,47	23.357.683,85	91.301,62	0,00
5328200000	Tichete de masa	187.277,74	182.826,42	32.791,16	21.662,84	220.068,90	204.489,26	15.579,64	0,00
5328900000	Alte valori	3.656.131,59	3.616.422,65	370.297,84	410.026,78	4.026.449,43	4.026.449,43	0,00	0,00
5420000000	Avansuri de trezorerie	2.915.477,15	2.907.418,75	317.453,80	325.512,20	3.232.930,95	3.232.930,95	0,00	0,00
5420100000	Avansuri de trezorerie in lei								

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-MAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
5420400000	Avansuri de rezerve in valuta	740.674,44	709.003,90	52.844,04	84.514,58	793.518,48	793.518,48	0,00	0,00
5810000000	Viramente interne								
		8.013.240.661,15	8.013.240.661,15	1.070.086.721,70	1.070.086.721,70	9.083.327.382,85	9.083.327.382,85	0,00	0,00
Total CLASA 5		21.783.610.927,08	21.873.281.414,91	2.774.717.755,55	2.763.772.617,60	24.558.325.682,63	24.637.054.032,51	19.863.617,91	98.588.967,79
CLASA 6									
6010000000	Cheltuieli cu materiale prime	73.061,08	73.061,08	0,00	0,00	73.061,08	73.061,08	0,00	0,00
6020000000	Cheltuieli cu materiale consumabile								
		207.630.695,87	207.630.695,87	19.461.216,01	19.461.216,01	227.091.911,88	227.091.911,88	0,00	0,00
6021000000	Cheltuieli cu materiale auxiliare								
		4.528.487,78	4.528.487,78	618.934,99	618.934,99	5.147.422,77	5.147.422,77	0,00	0,00
6022000000	Cheltuieli privind combustibilii								
		185.511.491,17	185.511.491,17	16.908.085,90	16.908.085,90	202.419.577,07	202.419.577,07	0,00	0,00
6022100000	Cheltuieli privind combustibilii - motorina								
		180.164.893,06	180.164.893,06	16.266.821,43	16.266.821,43	196.431.714,49	196.431.714,49	0,00	0,00
6022200000	Cheltuieli privind combustibilii - alti combustibiliCheltuieli privind combustibilii - alti combustibili								
		5.346.598,11	5.346.598,11	641.264,47	641.264,47	5.987.862,58	5.987.862,58	0,00	0,00
6023000000	Cheltuieli privind materialele pentru ambalat								
		514,00	514,00	32,00	32,00	546,00	546,00	0,00	0,00
6024000000	Cheltuieli privind piesele de schimb								
		15.303.662,10	15.303.662,10	1.706.623,68	1.706.623,68	17.010.285,78	17.010.285,78	0,00	0,00
6027000000	Cheltuieli privind combustibilii- nedeductibile								
		270.084,55	270.084,55	48.901,14	48.901,14	318.985,69	318.985,69	0,00	0,00
6028000000	Cheltuieli privind alte materiale consumabile								
		2.016.456,27	2.016.456,27	178.638,30	178.638,30	2.195.094,57	2.195.094,57	0,00	0,00
6030000000	Cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar								
		1.533.415,41	1.533.415,41	453.690,87	453.690,87	1.989.106,28	1.989.106,28	0,00	0,00
6040000000	Cheltuieli privind materialele nestocate								
		338.497,96	338.497,96	387.360,23	387.360,23	745.858,19	745.858,19	0,00	0,00
6040100000	Tichete de masa								
		0,20	0,20	0,00	0,00	0,20	0,20	0,00	0,00
6040900000	Alte cheltuieli								
		338.497,76	338.497,76	387.360,23	387.360,23	745.857,99	745.857,99	0,00	0,00
6050000000	Cheltuieli privind energia si apa								
		111.999.555,54	111.999.555,54	13.627.119,11	13.627.119,11	125.626.674,65	125.626.674,65	0,00	0,00
6050100000	Cheltuieli privind energia si apa - apa								
		3.630.166,24	3.630.166,24	618.831,85	618.831,85	4.248.998,09	4.248.998,09	0,00	0,00
6050200000	Cheltuieli privind energia si apa - energie electrice6050200000								
		103.630.283,57	103.630.283,57	11.565.467,12	11.565.467,12	115.195.750,69	115.195.750,69	0,00	0,00
6050300000	Cheltuieli privind energia si apa - energia termica								
		4.739.105,73	4.739.105,73	1.442.820,14	1.442.820,14	6.181.925,87	6.181.925,87	0,00	0,00
6070000000	Cheltuieli privind marfurile								
		1.045.416,30	1.045.416,30	91.479,36	91.479,36	1.136.895,66	1.136.895,66	0,00	0,00
6070200000	Pierderi								
		101.489,64	101.489,64	8.800,00	8.800,00	110.289,64	110.289,64	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-NAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Suma precedente		Suma curente		Total suma		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
6070300000	Cheltuieli privind energia electrica facturata unitatilor CFR	97.879.60	97.879.60	27.976.40	27.976.40	125.856.00	125.856.00	0.00	0.00
6070900000	Alte materiale								
6080000000	Cheltuieli privind ambalajele	846.047.06	846.047.06	54.702.96	54.702.96	900.750.02	900.750.02	0.00	0.00
6090000000	Reduceri comerciale primite	678.85	678.85	264.48	264.48	943.33	943.33	0.00	0.00
6110000000	Cheltuieli de intretinere si reparatii	-1.077.03	-1.077.03	-79.63	-79.63	-1.156.66	-1.156.66	0.00	0.00
6110200000	Cheltuieli reparatii curente si periodice	64.685.096.90	64.685.096.90	7.395.099.00	7.395.099.00	72.080.195.90	72.080.195.90	0.00	0.00
6110210000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-vagoane	61.972.699.60	61.972.699.60	6.456.948.77	6.456.948.77	68.429.648.37	68.429.648.37	0.00	0.00
6110220000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-locomotive	8.041.651.13	8.041.651.13	714.229.06	714.229.06	8.755.880.19	8.755.880.19	0.00	0.00
6110230000	Cheltuieli reparatii curente si periodice-altele	3.451.231.28	3.451.231.28	262.421.82	262.421.82	3.713.653.10	3.713.653.10	0.00	0.00
6110240000	Cheltuieli intretinere SCRL	1.729.220.11	1.729.220.11	979.642.29	979.642.29	2.708.862.40	2.708.862.40	0.00	0.00
6110300000	Alte reparatii	48.750.597.08	48.750.597.08	4.500.655.60	4.500.655.60	53.251.252.68	53.251.252.68	0.00	0.00
6110310000	Alte reparatii-vagoane	2.712.397.30	2.712.397.30	938.150.23	938.150.23	3.650.547.53	3.650.547.53	0.00	0.00
6110320000	Alte reparatii-locomotive	1.847.974.57	1.847.974.57	154.429.21	154.429.21	2.002.403.78	2.002.403.78	0.00	0.00
6110330000	Alte reparatii-altele	486.330.85	486.330.85	216.593.74	216.593.74	702.924.59	702.924.59	0.00	0.00
6110340000	Chelt reparatii-imbun.cond m-ca	274.785.33	274.785.33	212.767.35	212.767.35	487.552.68	487.552.68	0.00	0.00
6120000000	Cheltuieli cu redeventele, locurile de gestiune si chirii	103.306.55	103.306.55	354.359.93	354.359.93	457.666.48	457.666.48	0.00	0.00
6120100000	Alte cheltuieli cu redeventele	6.173.267.27	6.173.267.27	564.345.90	564.345.90	6.737.613.17	6.737.613.17	0.00	0.00
6121000000	Chirii spatii	1.149.35	1.149.35	0.00	0.00	1.149.35	1.149.35	0.00	0.00
6121100000	Alte chirii spatii	6.037.704.25	6.037.704.25	653.464.01	653.464.01	6.691.168.26	6.691.168.26	0.00	0.00
6121200000	Chirii spatii CNCFR	1.400.970.39	1.400.970.39	128.059.93	128.059.93	1.529.030.32	1.529.030.32	0.00	0.00
6123000000	Alte cheltuieli cu redeventele,locurile de gestiune si chirii	4.636.733.86	4.636.733.86	525.404.08	525.404.08	5.162.137.94	5.162.137.94	0.00	0.00
6130000000	Cheltuieli cu primele de asigurare	134.413.67	134.413.67	-89.118.11	-89.118.11	45.295.56	45.295.56	0.00	0.00
6140000000	Cheltuieli cu studiile si cercatarile	369.288.06	369.288.06	59.783.66	59.783.66	429.071.72	429.071.72	0.00	0.00
6210000000	Cheltuieli cu colaboranti	135.403.18	135.403.18	158.692.41	158.692.41	294.095.59	294.095.59	0.00	0.00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-MAR-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
1	2								
6220000000	Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	543.041,00	543.041,00	114.088,00	114.088,00	657.129,00	657.129,00	0,00	0,00
6220100000	Judiciare	489.509,28	489.509,28	36.567,28	36.567,28	526.076,56	526.076,56	0,00	0,00
6220200000	Alte comisiuni si onorarii	68.827,87	68.827,87	10.067,90	10.067,90	78.895,77	78.895,77	0,00	0,00
6230000000	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	420.681,41	420.681,41	26.499,38	26.499,38	447.180,79	447.180,79	0,00	0,00
6230100000	Protocol	33.268,43	33.268,43	4.777,01	4.777,01	38.045,44	38.045,44	0,00	0,00
6230200000	Reclama si publicitate	31.930,70	31.930,70	4.123,22	4.123,22	36.053,92	36.053,92	0,00	0,00
6230220000	Deductibile	1.337,73	1.337,73	653,79	653,79	1.991,52	1.991,52	0,00	0,00
6240000000	Cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	1.337,73	1.337,73	653,79	653,79	1.991,52	1.991,52	0,00	0,00
6240400000	Alte cheltuieli cu transportul de bunuri si persoane	317.840,54	317.840,54	29.988,37	29.988,37	347.828,91	347.828,91	0,00	0,00
6250000000	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	317.840,54	317.840,54	29.988,37	29.988,37	347.828,91	347.828,91	0,00	0,00
6250100000	- Peste limita legala - nedeductibile	2.694.277,57	2.694.277,57	198.077,30	198.077,30	2.892.354,87	2.892.354,87	0,00	0,00
6250120000	Cheltuieli cu diurna de deplasare	1.750,00	1.750,00	-1.750,00	-1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6250121000	Cheltuieli cu diurna de deplasare - interne	1.750,00	1.750,00	-1.750,00	-1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6250200000	- In limita legala - deductibile	1.750,00	1.750,00	-1.750,00	-1.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6250210000	Cheltuieli de transport si cazare	2.692.527,57	2.692.527,57	199.827,30	199.827,30	2.892.354,87	2.892.354,87	0,00	0,00
6250211000	Cheltuieli de transport si cazare - interne	851.746,78	851.746,78	43.358,95	43.358,95	895.105,73	895.105,73	0,00	0,00
6250212000	Cheltuieli de transport si cazare - externe	724.589,46	724.589,46	38.786,82	38.786,82	763.376,28	763.376,28	0,00	0,00
6250220000	Cheltuieli cu diurna de deplasare	1.271.57,32	1.271.57,32	4.572,13	4.572,13	131.729,45	131.729,45	0,00	0,00
6250221000	Cheltuieli cu diurna de deplasare - interne	1.840.780,79	1.840.780,79	156.468,35	156.468,35	1.997.249,14	1.997.249,14	0,00	0,00
6250222000	Cheltuieli cu diurna de deplasare - externe	1.125.510,74	1.125.510,74	70.248,54	70.248,54	1.195.759,28	1.195.759,28	0,00	0,00
6260000000	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	715.270,05	715.270,05	86.219,81	86.219,81	801.489,86	801.489,86	0,00	0,00
6260100000	Cheltuieli PTTR	2.326.229,16	2.326.229,16	331.763,81	331.763,81	2.677.992,97	2.677.992,97	0,00	0,00
6260200000	Cheltuieli pentru telefonie CFR	427.764,75	427.764,75	40.684,43	40.684,43	468.449,18	468.449,18	0,00	0,00
		1.420.605,34	1.420.605,34	265.310,24	265.310,24	1.685.915,58	1.685.915,58	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalizari

Data si ora rularii raportului: 12-MAR-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
6260300000	Cheltuieli pentru telefoane celulare								
		477.859,07	477.859,07	45.769,14	45.769,14	523.628,21	523.628,21	0,00	0,00
6270000000	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate								
		1.407.833,10	1.407.833,10	69.800,96	69.800,96	1.477.634,06	1.477.634,06	0,00	0,00
6280000000	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti								
		68.112.631,10	68.112.631,10	9.323.951,29	9.323.951,29	77.436.582,39	77.436.582,39	0,00	0,00
6280100000	Cheltuieli pentru cai ferate straine								
		9.590.916,51	9.590.916,51	1.095.680,00	1.095.680,00	10.686.596,51	10.686.596,51	0,00	0,00
6280300000	Cheltuieli de cadastru								
		984,39	984,39	0,00	0,00	984,39	984,39	0,00	0,00
6280500000	Cheltuieli cu prestariile efectuate de terti								
		3.016.506,18	3.016.506,18	964.171,86	964.171,86	3.980.678,04	3.980.678,04	0,00	0,00
6280540000	Cheltuieli prestari-piese de schimb								
		2.973.980,72	2.973.980,72	956.212,45	956.212,45	3.930.193,17	3.930.193,17	0,00	0,00
6280550000	Cheltuieli prestari SCRL Brasov								
		42.525,46	42.525,46	7.959,41	7.959,41	50.484,87	50.484,87	0,00	0,00
6280600000	Cheltuieli APER								
		3.520.809,20	3.520.809,20	421.899,52	421.899,52	3.942.708,72	3.942.708,72	0,00	0,00
6289000000	Alte cheltuieli								
		51.983.414,82	51.983.414,82	6.842.199,91	6.842.199,91	58.825.614,73	58.825.614,73	0,00	0,00
6289100000	Alte servicii executate de terti								
		33.963.344,12	33.963.344,12	6.745.867,86	6.745.867,86	40.709.211,98	40.709.211,98	0,00	0,00
6289200000	Alte prestari CNCFR - anexa 4 si 6								
		17.797.741,69	17.797.741,69	55.089,76	55.089,76	17.792.831,45	17.792.831,45	0,00	0,00
6289300000	Alte cheltuieli exec terti-NEDEDUCTIBILE								
		282.329,01	282.329,01	41.242,29	41.242,29	323.571,30	323.571,30	0,00	0,00
6350000000	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate								
		9.702.601,38	9.702.601,38	358.375,45	358.375,45	10.060.976,83	10.060.976,83	0,00	0,00
6350100000	Nedeductibile								
		648.908,83	648.908,83	29.669,64	29.669,64	678.578,47	678.578,47	0,00	0,00
6350200000	Deductibile								
		9.053.692,55	9.053.692,55	328.705,81	328.705,81	9.382.398,36	9.382.398,36	0,00	0,00
6350210000	Cheltuieli fond solidaritate								
		2.406.220,00	2.406.220,00	223.730,00	223.730,00	2.629.950,00	2.629.950,00	0,00	0,00
6350220000	Alte impozite si taxe deductibile								
		6.460.864,25	6.460.864,25	103.166,72	103.166,72	6.564.030,97	6.564.030,97	0,00	0,00
6350230000	Alte impozite si taxe deductibile af. m.f.de inchiriat								
		186.608,30	186.608,30	1.809,09	1.809,09	188.417,39	188.417,39	0,00	0,00
6410000000	Cheltuieli cu salarii personale								
		404.384.164,00	404.384.164,00	49.274.890,00	49.274.890,00	453.659.054,00	453.659.054,00	0,00	0,00
6420000000	Cheltuieli cu avansurile in natura si tichete acordate salariati								
		8.383.462,93	8.383.462,93	2.072.550,13	2.072.550,13	10.456.013,06	10.456.013,06	0,00	0,00
6421000000	Chelt. avansuri natura acordate salariati								
		17.957,33	17.957,33	-17.887,33	-17.887,33	70,00	70,00	0,00	0,00
6422000000	Chelt. tichete acordate salariati								
		8.365.505,60	8.365.505,60	2.090.437,46	2.090.437,46	10.455.943,06	10.455.943,06	0,00	0,00
6450000000	Cheltuieli privind asigurările si protecția sociala								

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora incheierii raportului: 12-MAI-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
1	2								
6431000000	Contributia unitatii la asigurarile sociale	103.569.788,86	103.569.788,86	13.795.877,96	13.795.877,96	117.365.666,82	117.365.666,82	0,00	0,00
6431100000	Contributia unitatii la asigurarile sociale-asiguarari sociale	74.883.782,00	74.883.782,00	9.065.615,00	9.065.615,00	83.949.397,00	83.949.397,00	0,00	0,00
6451200000	Contributia unitatii la asigurarile sociale-accidente de munca	73.526.203,00	73.526.203,00	8.897.773,00	8.897.773,00	82.423.976,00	82.423.976,00	0,00	0,00
6452000000	Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	1.357.579,00	1.357.579,00	167.842,00	167.842,00	1.525.421,00	1.525.421,00	0,00	0,00
6453000000	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	2.025.325,51	2.025.325,51	246.047,96	246.047,96	2.271.373,47	2.271.373,47	0,00	0,00
6454000000	Contributia unitatii la fondul de garantare creante salariale	21.145.485,00	21.145.485,00	2.569.374,00	2.569.374,00	23.714.859,00	23.714.859,00	0,00	0,00
6455000000	Contributia angajatorului la C.M. si indemnizatiile de sanatate 0,85%	1.017.097,00	1.017.097,00	123.191,00	123.191,00	1.140.288,00	1.140.288,00	0,00	0,00
6458000000	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	3.456.400,00	3.456.400,00	419.992,00	419.992,00	3.876.392,00	3.876.392,00	0,00	0,00
6458100000	Ajutoare din 2% din salarii	1.041.699,35	1.041.699,35	1.371.658,00	1.371.658,00	2.413.357,35	2.413.357,35	0,00	0,00
6520000000	Chelt.protecia medului inconjurator	1.041.699,35	1.041.699,35	1.371.658,00	1.371.658,00	2.413.357,35	2.413.357,35	0,00	0,00
6540000000	Pierderi din creante si debitori diversi	107.532,17	107.532,17	34.423,85	34.423,85	141.956,02	141.956,02	0,00	0,00
6540100000	Pierderi din creante	136.948,11	136.948,11	564.966,35	564.966,35	701.914,46	701.914,46	0,00	0,00
6540200000	Pierderi din debitori diversi	41.823,92	41.823,92	562.817,75	562.817,75	604.641,67	604.641,67	0,00	0,00
6550000000	Chelt.reevaluarea imob.corporale	95.124,19	95.124,19	2.148,60	2.148,60	97.272,79	97.272,79	0,00	0,00
6580000000	Alte cheltuieli de exploatare	0,00	0,00	6.941.094,01	6.941.094,01	6.941.094,01	6.941.094,01	0,00	0,00
6581000000	Despagubiri, amenzi si penalitati	541.672.167,06	541.672.167,06	52.177.675,91	52.177.675,91	593.849.842,97	593.849.842,97	0,00	0,00
6581100000	Nedeductibile (mai si penalitat imp. si taxe)	44.957.723,52	44.957.723,52	1.876.881,64	1.876.881,64	46.834.605,16	46.834.605,16	0,00	0,00
6581200000	Dobanzi si penalitati	257.194,25	257.194,25	222.355,15	222.355,15	479.549,40	479.549,40	0,00	0,00
6581300000	Deductibile (mai penalitat. Cf. contractelor comerciale)	257.194,25	257.194,25	222.355,15	222.355,15	479.549,40	479.549,40	0,00	0,00
6583000000	Cheltuieli privind activitatea cedate si alte operatii de capital	44.700.529,27	44.700.529,27	1.654.526,49	1.654.526,49	46.355.055,76	46.355.055,76	0,00	0,00
6583100000	Cheltuieli privind activitatea cedate	18.667,00	18.667,00	-14.670,00	-14.670,00	3.997,00	3.997,00	0,00	0,00
6588000000	Alte cheltuieli de exploatare	18.667,00	18.667,00	-14.670,00	-14.670,00	3.997,00	3.997,00	0,00	0,00
6588100000	Cheltuieli dosare comerciale	496.695.776,54	496.695.776,54	50.315.464,27	50.315.464,27	547.011.240,81	547.011.240,81	0,00	0,00
6588200000		3.501,24	3.501,24	787,00	787,00	4.288,24	4.288,24	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
6588300000	Cheltuieli TUI								
6588300001	Alte cheltuieli de exploatare	445.585.476,69	445.585.476,69	41.810.527,64	41.810.527,64	487.396.004,33	487.396.004,33	0,00	0,00
6588910000	Litigii civile castigate salariale	51.106.798,61	51.106.798,61	8.504.149,63	8.504.149,63	59.610.948,24	59.610.948,24	0,00	0,00
6588920000	Chelt. executare si chelt. judecata litigii civile	45.925.337,70	45.925.337,70	8.065.222,59	8.065.222,59	53.990.560,29	53.990.560,29	0,00	0,00
6588930000	Altele	3.898.906,23	3.898.906,23	333.604,79	333.604,79	4.232.511,02	4.232.511,02	0,00	0,00
6588930000	Altele	1.282.554,68	1.282.554,68	105.322,25	105.322,25	1.387.876,93	1.387.876,93	0,00	0,00
6650000001	Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.674.103,57	1.674.103,57	175.102,71	175.102,71	1.849.206,28	1.849.206,28	0,00	0,00
6651000000	Dif.nefav. elem.monetare valuta	1.674.103,57	1.674.103,57	175.102,71	175.102,71	1.849.206,28	1.849.206,28	0,00	0,00
6660000000	Cheltuieli privind dobanzile	11.117.928,68	11.117.928,68	344.632,45	344.632,45	11.462.561,13	11.462.561,13	0,00	0,00
6660300000	Cheltuieli privind dobanzile-FVB	434.307,52	434.307,52	49.416,52	49.416,52	483.724,04	483.724,04	0,00	0,00
6660400000	Cheltuieli privind dobanzile-altele	10.683.621,16	10.683.621,16	295.215,93	295.215,93	10.978.837,09	10.978.837,09	0,00	0,00
6810000000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile si ajutariile pt deprecieri	285.544.835,31	285.544.835,31	202.583.812,68	202.583.812,68	488.128.647,99	488.128.647,99	0,00	0,00
6811000000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatiilor	285.500.811,23	285.500.811,23	26.585.684,89	26.585.684,89	312.086.496,12	312.086.496,12	0,00	0,00
6811010001	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatiilor - nedeductibile	167.307.840,69	167.307.840,69	15.148.995,70	15.148.995,70	182.456.836,39	182.456.836,39	0,00	0,00
6811010100	Chelt.explo.py.am.imob.-neded.-revaluate	92.780.899,97	92.780.899,97	8.022.437,02	8.022.437,02	100.803.336,99	100.803.336,99	0,00	0,00
6811010200	Chelt.explo.py.am.imob.-neded.-material rulant imobilizat peste 30zile	74.526.940,72	74.526.940,72	7.126.558,68	7.126.558,68	81.653.499,40	81.653.499,40	0,00	0,00
6811020000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarile, provizioanele si ajutariile pentru riscuri si cheltuieli	118.192.970,54	118.192.970,54	11.436.689,19	11.436.689,19	129.629.659,73	129.629.659,73	0,00	0,00
6811020100	Alte cheltuieli cu amortizarile	53.704.158,52	53.704.158,52	5.568.271,56	5.568.271,56	59.272.430,08	59.272.430,08	0,00	0,00
6811020110	Alte cheltuieli cu amortizarile	53.452.335,62	53.452.335,62	5.549.656,19	5.549.656,19	59.001.991,81	59.001.991,81	0,00	0,00
6811020120	Alte chelt. cu amort. af.m.f.inchinate	251.822,90	251.822,90	18.615,37	18.615,37	270.438,27	270.438,27	0,00	0,00
6811020200	Amortizare aferenta subv.pt.investitii	64.488.812,02	64.488.812,02	5.868.417,63	5.868.417,63	70.357.229,65	70.357.229,65	0,00	0,00
6811020210	Amortizare aferenta subv.pt.investitii	64.488.812,02	64.488.812,02	5.868.417,63	5.868.417,63	70.357.229,65	70.357.229,65	0,00	0,00
6812000000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0,00	0,00	168.035.695,25	168.035.695,25	168.035.695,25	168.035.695,25	0,00	0,00
6812100000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli - nedeductibile								

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora intrarii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
6813000000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizantilor	0,00	0,00	168.035.695,25	168.035.695,25	168.035.695,25	168.035.695,25	0,00	0,00
6813100000	Cheltuieli de exploatare privind ajustarile pentru deprecierea imobilizantilor - nedeductibile	0,00	0,00	509.462,42	509.462,42	509.462,42	509.462,42	0,00	0,00
6814000000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru deprecierea activ. circulante	44.024,08	44.024,08	7.452.970,12	7.452.970,12	7.496.994,20	7.496.994,20	0,00	0,00
6814100000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru deprecierea activ. Circulante - nedeductibile	18.899,49	18.899,49	7.204.885,13	7.204.885,13	7.223.784,62	7.223.784,62	0,00	0,00
6814200000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru deprecierea activ. Circulante - deductibile	25.124,59	25.124,59	248.084,99	248.084,99	273.209,58	273.209,58	0,00	0,00
Total CLASA 6		1.836.221.461,64	1.836.221.461,64	380.653.386,92	380.653.386,92	2.216.874.848,56	2.216.874.848,56	0,00	0,00
CLASA 7									
7030000000	Venituri din vanzarea produselor reziduale	113.635,07	113.635,07	0,00	0,00	113.635,07	113.635,07	0,00	0,00
7040000000	Venituri din servicii prestate	685.707.207,82	685.707.207,82	111.528.335,84	111.528.335,84	797.235.543,66	797.235.543,66	0,00	0,00
7040100000	Venituri din trafic local	655.063.417,28	655.063.417,28	102.764.033,81	102.764.033,81	757.827.451,09	757.827.451,09	0,00	0,00
7040150000	Venit din chirii trafic local	5.058.198,59	5.058.198,59	996.765,96	996.765,96	6.054.964,55	6.054.964,55	0,00	0,00
7040170000	Alte venituri din traficul local	5.893,91	5.893,91	15.597,97	15.597,97	21.491,88	21.491,88	0,00	0,00
7040180000	Venit din trafic local	649.999.324,78	649.999.324,78	101.751.669,88	101.751.669,88	751.750.994,66	751.750.994,66	0,00	0,00
7040181000	Venit din trafic local-Regio	124.787.938,24	124.787.938,24	11.234.640,31	11.234.640,31	136.022.578,55	136.022.578,55	0,00	0,00
7040182000	Venit din trafic local-InterRegio	524.328.462,27	524.328.462,27	90.483.301,96	90.483.301,96	614.811.764,23	614.811.764,23	0,00	0,00
7040183000	Venit din trafic local-InterCiv								
7040184000	Venit din trafic local-Altele	284.824,48	284.824,48	3.503,22	3.503,22	288.327,70	288.327,70	0,00	0,00
7040200000	Venituri din trafic international	598.099,79	598.099,79	30.224,39	30.224,39	628.324,18	628.324,18	0,00	0,00
7040210000	Venit din trafic international de calatori	28.725.369,42	28.725.369,42	8.349.133,93	8.349.133,93	37.074.503,35	37.074.503,35	0,00	0,00
7040220000	Venit din bazele si mesagerii international	26.697.955,95	26.697.955,95	8.178.518,00	8.178.518,00	34.876.473,95	34.876.473,95	0,00	0,00
7040230000	Venit din suplimente pat trafic international	666.981,04	666.981,04	62.658,33	62.658,33	729.639,37	729.639,37	0,00	0,00
7040300000	Venituri din reparatii vagoane straine	1.360.432,43	1.360.432,43	107.957,60	107.957,60	1.468.390,03	1.468.390,03	0,00	0,00
7040600000	Venituri din lucr. exec. si serv. prestate alte unit CFR	2.067,37	2.067,37	0,00	0,00	2.067,37	2.067,37	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-01-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
7040700000	Venituri din luc.exe si serv. prestate pentru terti	520.861,45	520.861,45	106.002,38	106.002,38	626.863,83	626.863,83	0,00	0,00
7060000000	Venituri din redevente, locatide, gestune si chirii	1.395.492,30	1.395.492,30	309.165,72	309.165,72	1.704.658,02	1.704.658,02	0,00	0,00
7060100000	Chirii locuinte	4.444.857,95	4.444.857,95	442.845,16	442.845,16	4.887.703,11	4.887.703,11	0,00	0,00
7060200000	Spatii si terenuri	255.879,50	255.879,50	18.699,50	18.699,50	274.579,00	274.579,00	0,00	0,00
7060300000	Alte redevente si chirii	4.158.068,85	4.158.068,85	421.547,33	421.547,33	4.579.616,18	4.579.616,18	0,00	0,00
7070000000	Venituri din vanzarea marfurilor	30.909,60	30.909,60	2.598,33	2.598,33	33.507,93	33.507,93	0,00	0,00
7070200000	Fier vechi	1.551.828,10	1.551.828,10	163.922,58	163.922,58	1.715.750,68	1.715.750,68	0,00	0,00
7070300000	Venituri din refacturarea energiei electrice facturata unilatilor CF	216.513,02	216.513,02	16.131,20	16.131,20	232.644,22	232.644,22	0,00	0,00
7070900000	Alte marfuri	301.414,61	301.414,61	60.876,99	60.876,99	362.291,60	362.291,60	0,00	0,00
7080000000	Venituri din activitati diverse	1.033.900,47	1.033.900,47	86.914,39	86.914,39	1.120.814,86	1.120.814,86	0,00	0,00
7090000000	Reductii comerciale acordate	7.029.522,39	7.029.522,39	1.291.159,76	1.291.159,76	8.320.682,15	8.320.682,15	0,00	0,00
7110000000	Ven.af cost stocurilor de produse	-968,96	-968,96	-79,63	-79,63	-1.048,59	-1.048,59	0,00	0,00
7220000000	Venituri din productia de imobilizari corporale	43.152,61	43.152,61	6.054,49	6.054,49	49.207,10	49.207,10	0,00	0,00
7410000000	Venituri din subventii de exploatare	0,00	0,00	23.581,57	23.581,57	23.581,57	23.581,57	0,00	0,00
7410100000	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	996.671,917,52	996.671,917,52	100.022.746,52	100.022.746,52	1.096.694.664,04	1.096.694.664,04	0,00	0,00
7410110000	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	996.237,610,00	996.237,610,00	99.973.330,00	99.973.330,00	1.096.210.940,00	1.096.210.940,00	0,00	0,00
7418000000	Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata	996.237,610,00	996.237,610,00	99.973.330,00	99.973.330,00	1.096.210.940,00	1.096.210.940,00	0,00	0,00
7418300000	Venituri din subventii HVB	434.307,52	434.307,52	49.416,52	49.416,52	483.724,04	483.724,04	0,00	0,00
7530000000	Venituri reevaluate imob.corp.	0,00	0,00	21.947.265,58	21.947.265,58	21.947.265,58	21.947.265,58	0,00	0,00
7580000000	Alte venituri din exploatare	192.208.498,45	192.208.498,45	17.339.534,52	17.339.534,52	209.548.032,97	209.548.032,97	0,00	0,00
7581000000	Venituri din despagubiri, amenzi si penalitati	28.851.532,26	28.851.532,26	1.751.553,91	1.751.553,91	30.603.086,17	30.603.086,17	0,00	0,00
7582000000	Venituri din donatii si subventii primite	86.150,25	86.150,25	8.875,87	8.875,87	95.026,12	95.026,12	0,00	0,00
7583000000	Venituri din vanzarea activelor si alte operati de capital	1.969.085,02	1.969.085,02	13.736,17	13.736,17	1.982.821,19	1.982.821,19	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
7584000001	Venituri din subvenții pentru investiții								
7584010000	Venituri subvenții pt inv.-impozabile	158.066.021,71	158.066.021,71	14.710.075,78	14.710.075,78	172.776.097,49	172.776.097,49	0,00	0,00
7584020000	Venituri subvenții pt inv.-neimpozabile imob.mar./ulani	100.617.400,02	100.617.400,02	9.198.115,65	9.198.115,65	109.815.515,67	109.815.515,67	0,00	0,00
7588000000	Alte venituri din exploatare	37.448.621,69	37.448.621,69	5.511.960,13	5.511.960,13	62.960.581,82	62.960.581,82	0,00	0,00
7588100000	Venituri din sumele datorate de personal privind debite salariale, sporuri sau adaosuri necuvenite, avansuri nejustificate	3.235.709,21	3.235.709,21	855.292,79	855.292,79	4.091.002,00	4.091.002,00	0,00	0,00
7588200000	Venituri din drepturi de personal neridicate, prescise	274.155,80	274.155,80	9.604,62	9.604,62	283.760,42	283.760,42	0,00	0,00
7588300000	Venituri din datorii prescise sau anulate	9,00	9,00	749,00	749,00	758,00	758,00	0,00	0,00
7588400000	Venituri din sume curvenite unitatii, datorate de catre bugetul de stat, altele decat impozite si taxe/facilit. pt imp. la teren	1.311,94	1.311,94	28.179,18	28.179,18	29.491,12	29.491,12	0,00	0,00
7588900000	Alte venituri din exploatare	141.324,32	141.324,32	0,00	0,00	141.324,32	141.324,32	0,00	0,00
7650000001	Venituri diferite curs valutar	2.818.908,15	2.818.908,15	816.759,99	816.759,99	3.635.668,14	3.635.668,14	0,00	0,00
7651000000	Dif.fav. elem. monedare valuta	1.457.038,42	1.457.038,42	232.552,64	232.552,64	1.689.591,06	1.689.591,06	0,00	0,00
7660000000	Venituri din dobinzi	1.457.038,42	1.457.038,42	232.552,64	232.552,64	1.689.591,06	1.689.591,06	0,00	0,00
7660100000	Venituri din dobinzi-altele	37.529,00	37.529,00	7.074,66	7.074,66	44.603,66	44.603,66	0,00	0,00
7660200000	Venituri din dobinzi-depozite	37.234,44	37.234,44	6.976,60	6.976,60	44.211,04	44.211,04	0,00	0,00
7670000000	Venituri din scuturi obtinute	294,56	294,56	98,06	98,06	392,62	392,62	0,00	0,00
7680000000	Alte venituri financiare	25.286,47	25.286,47	10.501,77	10.501,77	35.788,24	35.788,24	0,00	0,00
7810000000	Ven din provizioane si ajustari pt.depreciere privind activ.de exploatare	13,00	13,00	0,00	0,00	13,00	13,00	0,00	0,00
7812000000	Venituri din provizioane	95.498.560,08	95.498.560,08	10.819.129,67	10.819.129,67	106.317.689,75	106.317.689,75	0,00	0,00
7813000000	Venituri din provizioane pentru deprecierea imobilizatiilor	95.601.552,28	95.601.552,28	9.743.997,00	9.743.997,00	105.345.549,28	105.345.549,28	0,00	0,00
7814000000	Venituri din ajustari pt. deprecierea activelor circulante	157.089,89	157.089,89	-2.118,34	-2.118,34	154.971,55	154.971,55	0,00	0,00
Total CLASA 7		1.739.917,91	1.739.917,91	1.077.251,01	1.077.251,01	2.817.168,92	2.817.168,92	0,00	0,00
CLASA 8		1.984.788.077,92	1.984.788.077,92	263.834.625,13	263.834.625,13	2.248.622.703,05	2.248.622.703,05	0,00	0,00
8010000000	Angajamente acordate								
8011000000	Garantii acordate	41.129,90	0,00	0,00	0,00	41.129,90	0,00	41.129,90	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-Mai-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Sold	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
8019000000	Alte angajamente acordate	7.500,14	0,00	0,00	0,00	7.500,14	0,00	7.500,14	0,00
8020000000	Angajamente primite	33.629,76	0,00	0,00	0,00	33.629,76	0,00	33.629,76	0,00
8021000000	Angajamente primite	2.823.234,76	1.432.878,14	257.146,33	212.814,73	3.080.381,59	1.645.692,89	1.434.688,70	0,00
8028000000	Garantii si garantii primite	2.604.928,23	1.338.293,57	244.913,38	210.755,80	2.849.841,61	1.549.053,37	1.280.788,24	0,00
8030000000	Alte angajamente primite	218.306,53	74.384,57	12.233,45	2.054,95	230.539,98	76.639,52	153.900,46	0,00
8032000000	Alte conturi in afara bilantului	34.450.475,01	26.120.543,33	4.069.885,33	2.565.205,11	38.520.360,34	28.685.748,44	9.834.611,90	0,00
8033000000	Valori mat primite spre prelucrare sau reparare	313.589,70	11.437,70	0,00	0,00	313.589,70	11.437,70	302.152,00	0,00
8033000000	Valori mat. Primite in pastrare sau custodie	28.696.732,21	24.648.605,29	3.336.041,28	2.401.086,71	32.032.793,49	27.049.692,00	4.983.101,49	0,00
8033200000	Bunuri abandonate	0,00	0,00	8.538,67	0,00	8.538,67	0,00	8.538,67	0,00
8033300000	Motorina	9.120.492,13	8.504.451,35	4.259.396,91	3.620.923,60	13.379.889,04	12.125.374,95	1.254.514,09	0,00
8033900000	Alte valori	19.576.260,08	16.144.153,94	-931.894,30	-1.219.338,89	18.644.365,78	14.924.317,05	3.720.048,73	0,00
8034000000	Debitori scosi din activ si urmasiti in continuare	20.151,74	0,00	0,00	0,00	20.151,74	0,00	20.151,74	0,00
8035000000	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	84.028,62	12.767,37	0,00	0,00	84.028,62	12.767,37	71.261,25	0,00
8038000000	Alte valori in afara bilantului	3.001.323,00	664,00	0,00	0,00	3.001.323,00	664,00	3.000.659,00	0,00
8038100000	Terenuri BAD Brasov	3.000.659,00	0,00	0,00	0,00	3.000.659,00	0,00	3.000.659,00	0,00
8038900000	Alte valori in afara bilantului	664,00	664,00	0,00	0,00	664,00	664,00	0,00	0,00
8038905000	Dosare juridice	21.236,16	0,00	0,00	0,00	21.236,16	0,00	21.236,16	0,00
8038920000	Convolute diferite contare	526,50	526,50	0,00	0,00	526,50	526,50	0,00	0,00
8038940000	Cerere anulare diferite contare	137,50	137,50	0,00	0,00	137,50	137,50	0,00	0,00
8039000000	Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta	2.334.629,74	1.447.068,97	733.844,05	164.118,40	3.068.473,79	1.611.187,37	1.457.286,42	0,00
8039900000	Alte valori in afara bilantului	2.334.629,74	1.447.068,97	733.844,05	164.118,40	3.068.473,79	1.611.187,37	1.457.286,42	0,00
8039901000	Convolute diferite tarifar	5.086,40	4.755,85	237,50	398,40	5.323,90	5.154,25	169,65	0,00
8039902000	Convolute diferite contare	27.803,70	24.337,80	-596,80	1.195,75	27.206,90	25.533,53	1.673,35	0,00
8039905000	Cerere anulare diferite taxare	9,50	9,50	0,00	0,00	9,50	9,50	0,00	0,00

Balanta financiara cu patru egalitati

Data si ora rularii raportului: 12-MAR-2016 08:13:31

Cont	Descriere	Sume precedente		Sume curente		Total sume		Solid	
		Debit 3	Credit 4	Debit 5	Credit 6	Debit 7	Credit 8	Debit 9	Credit 10
8039904000	Cerere anulare diferente contare	1.437,75	1.326,23	0,00	111,50	1.437,75	1.437,75	0,00	0,00
8039905000	Dosare juridice								
8039907000	Billete distribuitori autorizati	886.156,04	264.780,84	788.308,42	0,00	1.674.464,46	264.780,84	1.409.683,62	0,00
8039909000	Debitori din procese verbale de contraventie	643,75	643,75	0,00	0,00	643,75	643,75	0,00	0,00
8045000000	Amortizari NF aferente gradului de neutilizare	1.413.492,60	1.151.214,98	-54.105,07	162.412,75	1.339.387,53	1.313.627,73	45.759,80	0,00
8045100000	- constructii	1.081,80	0,00	0,00	0,00	1.081,80	0,00	1.081,80	0,00
8045200000	- inst. tehn., mijloace transport, animale si plante	637,80	0,00	0,00	0,00	637,80	0,00	637,80	0,00
8045230000	- mijloace de transport	444,00	0,00	0,00	0,00	444,00	0,00	444,00	0,00
8070000000	Active contingente	444,00	0,00	0,00	0,00	444,00	0,00	444,00	0,00
8080000000	Datorii contingente	1.451.014,22	0,00	0,00	0,00	1.451.014,22	0,00	1.451.014,22	0,00
Total CLASA 8		0,00	6.031.439,51	0,00	-17.324,79	0,00	6.014.114,72	0,00	6.014.114,72
Total CLASA 1-7		38.788.171,85	33.584.860,98	4.327.032,16	2.760.695,07	43.115.204,01	36.345.536,05	12.783.762,68	6.014.114,72
Total General		46.453.541.674,16	46.453.541.674,16	5.644.267.219,14	5.644.267.219,14	52.097.808.893,30	52.097.808.893,30	7.194.786.846,44	7.194.786.846,44
		46.492.329.846,01	46.487.126.535,14	5.648.594.251,30	5.647.027.914,21	52.140.924.097,31	52.134.154.449,35	7.207.570.609,12	7.200.890.961,16

DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL
ELENA

STAMP: SNTFC CALANII SA
DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL