

Jud. individual 2013



KPMG Audit SRL
Victoria Business Park
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 69-71
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania

Tel: +40 (21) 201 22 22
+40 (372) 377 800
Fax: +40 (21) 201 22 11
+40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre Actionarul unic al
Societati Nationala de Transport Feroviar de Calatori "CFR Calatori" SA

Raport asupra situatiilor financiare individuale

1 Am auditat situatiile financiare individuale anexate ale Societati Nationala de Transport Feroviar de Calatori "CFR Calatori" SA („Societatea”) care cuprind bilantul individual la data de 31 decembrie 2013, contul de profit si pierdere individual, situatia individuala a modificarilor capitalului propriu si situatia individuala a fluxurilor de numerar pentru exercitiul finantier incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative numerotate de la pagina 1 la pagina 54. Situatiile financiare individuale mentionate se refera la:

- | | |
|--|------------------|
| • Activ net /Total capitaluri: | 407.406.513 lei |
| • Rezultatul net al exercitiului finantier (pierdere): | -408.435.986 lei |

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare individuale

2 Conducerea Societati este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare individuale in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare ("OMFP 3055/2009") si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale si pentru acel control intern pe care condescerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare individuale care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare individuale. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare individuale nu contin denaturari semnificative.
- 4 Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare individuale. Procedurile selectate depind de rationalmentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare individuale ale Societati pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii

unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare individuale luate in ansamblul lor.

- 5 Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adekvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opiniei cu rezerve

- 6 Nu am asistat la inventarierea faptica a stocurilor efectuata la 31 decembrie 2012 deoarece am fost angajati ca auditori ulterior datei la care inventarierea faptica a stocurilor a fost efectuata. Nu am putut aplica proceduri alternative de audit care sa conduca la obtinerea unor probe de audit suficiente si adekvate cu privire la existenta si starea fizica a stocurilor la 31 decembrie 2012. Am asistat la inventarierea faptica a stocurilor efectuata la 31 decembrie 2013. Intrucat soldurile initiale la 31 decembrie 2012 afecteaza rezultatul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2013, nu am putut determina daca sunt necesare ajustari asupra stocurilor la 31 decembrie 2012, rezultatului reportat la 31 decembrie 2013 (linia 84 din bilant) si rezultatului exercitiilor financiare incheiate la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012. Raportul nostru de audit aferent situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 a inclus de asemenea o rezerva in legatura cu acest aspect.
- 7 Dupa cum este prezentat in Nota 2 la situatiile financiare individuale anexate, contractul colectiv de munca al Societatii prevede accordarea de catre Societate a unor beneficii anuale angajatilor. 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 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012, Societatea era implicata intr-o serie de litigii in care unii angajati isi revendica parte din drepturile mentionate. La 31 decembrie 2013 conducerea Societatii are inregistrat in situatiile financiare individuale anexate un provizion aferent litigiilor in curs de desfasurare in suma de 62.018.894 lei (31 decembrie 2012: 90.596.054 lei). Nu am obtinut probe de audit suficiente si adekvate cu privire la exhaustivitatea provizioanelor aferente drepturilor neacordate angajatilor la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012. In consecinta, nu am fost in masura sa determinam daca sunt necesare ajustari ale provizioanelor si rezultatului reportat (linia 84 din bilant) la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012, precum si ale cheltuielilor privind provizioanele si rezultatului exercitiilor financiare incheiate la aceste date. Raportul nostru de audit aferent situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012 a inclus de asemenea o rezerva in legatura cu acest aspect.

Opinia cu rezerve

- 8 In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor mentionate in paragrafele 6 si 7, situatiile financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 sunt intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare individuale.

Evidențierea unor aspecte

9 Fara a exprima alte rezerve, atragem atentia asupra urmatoarelor aspecte:

- a) Dupa cum este prezentat in Nota 14 la situatiile financiare individuale anexate, Societatea inregistreaza o pierdere neta in suma de 408.435.986 lei pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013, iar la aceasta data datorile curente depasesc activele circulante cu 1.057.881.179 lei. Aceste conditii indica existenta unor incertitudini semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea intr-un viitor previzibil. Cu toate acestea, conducerea Societatii considera adevarata aplicarea principiului continuitatii activitatii in pregatirea situatiilor financiare individuale anexate, data fiind natura de interes public a activitatii Societatii si sustinerea din partea Statului Roman, actionar unic al Societatii prin intermediul Ministerului Transporturilor si Infrastructurii.
- b) Dupa cum este prezentat in Nota 14 la situatiile financiare individuale anexate, 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.

Alte aspecte

- 10 Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarului unic al Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarului unic al Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarul unic al acesteia pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare individuale si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.
- 11 Situatiile financiare individuale anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare individuale anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.
- 12 In conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare, Societatea are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar situatii financiare consolidate la data de 31 decembrie 2013.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare individuale

In concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, articolul 318, punctul 2 din Reglementarile contabile conforme cu Directiva a IV-a a CEE, noi am citit raportul administratorilor (denumit de catre Societate "Raportul privind activitatea economico-financiara desfasurata in anul 2013") atasat situatiilor financiare individuale. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare individuale. In raportul administratorilor, noi nu am identificat



<i>Bifati numai dacă este cazul:</i>	<input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
	<input type="checkbox"/> Sucursala

Tip situație financiară : BL

 An Semestru Anul 2013

Entitatea S.N.T.F.C. CFR CALATORI S.A. societate dualista

Adresa

Judet Bucuresti	Sector Sector 1	Localitate Bucuresti			
Strada Dinicu Golescu	Nr. 38	Bloc []	Scara []	Ap. []	Telefon 0213190357

Număr din registrul comertului J40 9764 1998 Cod unic de înregistrare 1 1 0 5 4 5 4 5

Forma de proprietate 14-Companii și societăți nationale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

4910 Transporturi interurbane de călători pe calea ferată

Situări finanțare anuale

(entități al căror exercițiu finanțar coincide cu anul calendaristic)

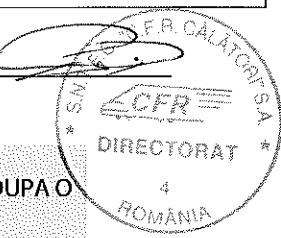
 Forma lungă **Forma prescurtată** **Forma simplificată****Raportări anuale**1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu finanțar diferit de anul calendaristic**, conform art. 27 alin. (3) și (3^a1) din *Legea contabilității nr. 82/1991* 2. persoanele juridice aflate în **lichidare, potrivit legii** 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European****Situăriile finanțare anuale încheiate la 31.12.2013 de către entitățile al căror exercițiu finanțar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.****F10 - BILANT****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

PRESED. DIR. SECARA VASILE MB. DIR. BALANEAN IOAN

Semnătura și stampila

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KPMG Audit SRL

Formular VALIDAT

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

9 2001

Cod fiscal

12997279

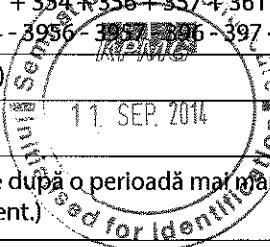
BILANT
la data de 31.12.2013

Formular 10

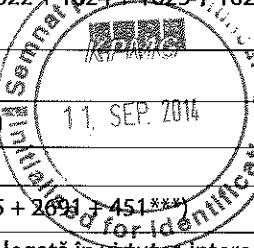
- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	1.118.646	639.176
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	1.118.646	639.176
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	662.077.143	645.249.142
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	3.602.337.639	3.294.575.573
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	952.999	693.708
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	3.537.121	2.115.202
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	4.268.904.902	3.942.633.625
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	366.002	366.002
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16	6.250	6.250
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	98.658.041	34.956.062
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	99.030.293	35.328.314
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	4.369.053.841	3.978.601.115
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	41.067.753	39.389.124
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 355 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	3.629.717	5.386.825
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	20.191	65.243
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	44.717.661	44.841.192
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

11. SEP. 2014

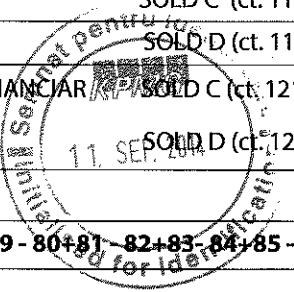


1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	165.897.553	261.698.433
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27	0	0
4. Alte creațe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	143.765.345	91.947.364
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	309.662.898	353.645.797
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	6.494.517	1.231.274
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	6.494.517	1.231.274
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	20.997.766	15.973.898
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	381.872.842	415.692.161
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	252.014	242.243
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	464.454.490	341.314.699
3. Avansuri încasate în contul comenzi (ct. 419)	39	1.870	55.360
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	1.035.370.555	1.082.205.996
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 42 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	76.186.355	49.958.378
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	1.576.013.270	1.473.534.433
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-1.194.112.679	-1.057.881.179
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	3.174.941.162	2.920.719.936
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligații, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligații convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	97.421.159	43.315.889
3. Avansuri încasate în contul comenzi (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		17.207.977
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		



11. SEP. 2014

8. Alte datorii, inclusiv datorile fiscale și datorile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55		5.377.421
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	97.421.159	65.901.287
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	288.915.951	249.323.868
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	288.915.951	249.323.868
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	2.379.952.093	2.198.088.268
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	224.265	281.150
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	63	224.265	281.150
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	2.380.176.358	2.198.369.418
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vîrsat (ct. 1012)	68	+ 323.854.930	565.773.115
2. Capital subscris nevîrsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	323.854.930	565.773.115
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	-	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	- 1.682.195.523	1.523.749.299
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	19.991.887	19.991.887
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	17.451.085	175.907.853
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	242.815.016	408.076.827
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	+ 280.257.988	603.976.567
Acțiuni proprii (ct. 109)	80	-	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81	+	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82	-	
V. PROFITUL SAU PIERDerea REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	83	-
	SOLD D (ct. 117)	84	- 885.449.147
VI. PROFITUL SAU PIERDerea EXERCIȚIULUI FINANCIAR / SOLD C (ct. 121)	SOLD C (ct. 121)	85	-
	SOLD D (ct. 121)	86	- 992.207.335
Repartizarea profitului (ct. 129)		87	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83 - 84+85 - 86 - 87)	88	408.651.959	407.406.513



Patrimoniu public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	408.651.959	407.406.513

Suma de control F10 : 60452202529 / 153134711609

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creațele aferente contractelor de leasing finanțier și altor contracte asimilate, precum și alte creațe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

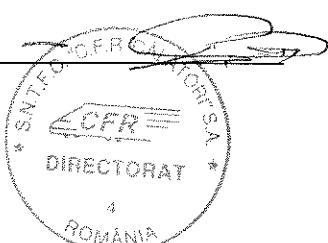
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PRESED. DIR. SECARA VASILE MB. DIR. BALANEAN IOAN

Semnătura _____



Stampila unității

Formular
VALIDAT

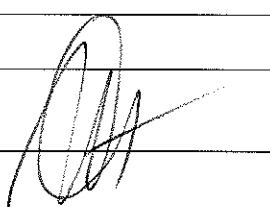
Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____



Nr.de înregistrare in organismul profesional:



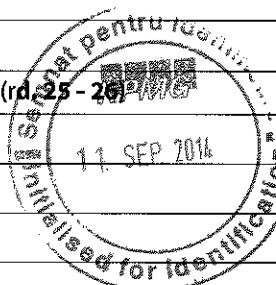
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	1.668.976.646	1.646.920.624
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	737.695.124	699.486.493
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	2.192.959	3.617.563
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	1.733	2.432
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	929.090.296	943.819.000
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		55.093
Sold D	08	7.638	
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	237.823	14.799
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	287.395.832	214.219.458
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	1.956.602.663	1.861.209.974
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	335.899.093	290.994.635
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	2.669.759	2.436.868
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	184.882.069	178.296.247
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	1.658.863	2.408.024
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	3.765	5.808
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	562.911.502	543.007.721
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	428.813.490	414.003.670
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	134.098.012	129.004.051
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	797.037.568	360.077.426
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	797.037.568	360.077.426
a.2) Venituri (ct.7813)	23		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	8.981.220	1.652.005
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	16.227.262	3.642.670
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	7.246.042	1.990.665
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	919.565.355	902.419.310



8.1. Cheltuieli privind prestațile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624 +625+626+627+628-7416)	28	803.549.670	717.734.000
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	9.452.696	8.341.001
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	106.562.989	176.344.309
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	101.546.498	-39.592.083
- Cheltuieli (ct.6812)	33	149.051.927	92.991.716
- Venituri (ct.7812)	34	47.505.429	132.583.799
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	2.915.148.162	2.241.694.345
PROFITUL SAU PIERDerea DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	958.545.499	380.484.371
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	141.273	135.830
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	39.360.066	14.417.885
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	39.501.339	14.553.715
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	32.464.416	28.133.384
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	40.698.759	14.371.946
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	73.163.175	42.505.330
PROFITUL SAU PIERDerea FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	33.661.836	27.951.615
14. PROFITUL SAU PIERDerea CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	992.207.335	408.435.986
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDerea DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0



VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	1.996.104.002	1.875.763.689
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	2.988.311.337	2.284.199.675
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ā):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	992.207.335	408.435.986
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65		
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ā) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	992.207.335	408.435.986

Suma de control F20 : 40887907807 / 153134711609

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PRESED. DIR. SECARA VASILE MB. DIR. BALANEAN IOAN

Semnătura



Stampila unității

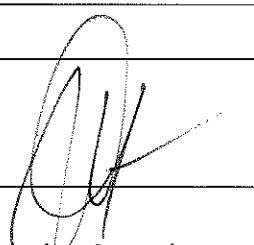
Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

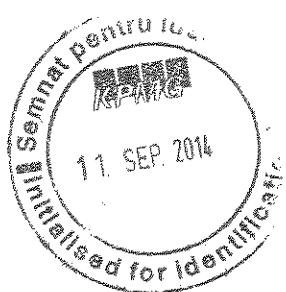
11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
			A	B
Unități care au înregistrat profit	01			
Unități care au înregistrat pierdere	02		1	408.435.986
Unități care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta
A		B	1=2+3	2
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04		914.446.841	914.446.841
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05		914.446.841	914.446.841
- peste 30 de zile	06		253.691.270	253.691.270
- peste 90 de zile	07		352.013.456	352.013.456
- peste 1 an	08		308.742.115	308.742.115
Obligații restante fata de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contribuții pentru asigurările sociale de stat datorate de angajații, salariați și alte persoane asimilate	10			
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligații restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15			
Obligații restante fata de alți creditori	16			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante după 30 de zile	20			
- restante după 90 de zile	21			
- restante după 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	24		13.645	13.692
Numarul efectiv de salariati existenti la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		14.028	13.765

IV. Dobânzi, dividende și redevînțe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creațe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite catre persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din redevînțe platite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevînțe platite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevînțe platite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevînțe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	
- redevînțe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	43	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	44	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	45	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	46	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	47	
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	51	943.819.000
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	53	943.819.000
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	54	
Creațe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	55	240.634.625
- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	56	217.028.744
- creațe restante de la entități din sectorul privat	57	23.605.881

V. Tichete de masa			Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariilor			58	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013
A	B	1		2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	59			
- din fonduri publice	60			
- din fonduri private	61			
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013
A	B	1		2
Cheltuieli de inovare – total (rd. 63 la 65)	62			
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	63			
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	64			
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	65			
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013
A	B	1		2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	66			
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	67			
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 69 + 77)	68	99.030.293		35.328.314
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 70 la 76)	69	372.253		372.252
- acțiuni cotate emise de rezidenti	70			
- acțiuni necotate emise de rezidenti	71	372.253		372.252
- părți sociale emise de rezidenti	72			
- obligațiuni emise de rezidenti	73			
- acțiuni emise de organismele de păsament colectiv emise de rezidenti	74			
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	75			
- obligatiuni emise de nerezidenti	76			
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 78+79)	77	98.658.040		34.956.062
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	78	98.658.040		34.956.062
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	79			
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	80	175.814.383		272.240.582
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	81	5.919.794		9.668.275

Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83	1.013.966	3.525.885
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.85 la 89)	84	140.169.792	69.573.796
- creante în legatura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	85	1.089.481	2.914.054
- creante fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	86	9.756.568	1.184.617
- subvenții de încasat(ct.445)	87	129.323.743	65.475.125
- fonduri speciale - taxe și versaminte asimilate (ct.447)	88		
- alte creante în legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	91	18.844	18.844
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.93 la 95)	92	10.041.163	26.213.848
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu acționari/ asociatii privind capitalul ,decontari din operații în participație (ct.453+456+4582)	93		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creantele în legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	94	10.041.163	26.213.848
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	95		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	96	159	
- de la nerezidenti	97		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.100 la 106)	99	6.494.517	1.231.274
- acțiuni cotate emise de rezidenti	100		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	101	6.494.517	1.231.274
- părți sociale emise de rezidenti	102		
- obligațiuni emise de rezidenti	103		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	104		
- acțiuni emise de nerezidenti	105		
- obligațiuni emise de nerezidenti	106		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa în lei și în valută (rd.109+110)	108	1.832.564	1.642.239
- în lei (ct. 5311)	109	1.803.611	1.589.792

- în valută (ct. 5314)	110	28.953	52.447
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.112+114)	111	17.040.461	13.600.771
- în lei (ct. 5121), din care:	112	14.713.771	12.446.090
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	113		
- în valută (ct. 5124), din care:	114	2.326.690	1.154.681
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	115		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.117+118)	116	1.947.304	540.715
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117	1.947.304	540.715
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	118		
Datorii (rd. 120 + 123+ 126+ 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158+ 163 + 164 + 165 + 171)	119	1.673.658.695	1.539.716.869
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 121+122)	120		
- în lei	121		
- în valută	122		
Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.124+125)	123		
- în lei	124		
- în valută	125		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 127+128)	126	333.554.088	276.750.282
- în lei	127	333.554.088	276.750.282
- în valută	128		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 130+131)	129		
- in lei	130		
- in valuta	131		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .133+134)	132	129.478.847	64.288.386
- în lei	133		
- în valută	134	129.478.847	64.288.386
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 136+137)	135		
- in lei	136		
- in valuta	137		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.139+140)	138		
- în lei	139		
- în valută	140		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.142+143)	141		
- in lei	142		
- in valuta	143		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.145+146)	144	97.421.159	43.315.889

- în lei	145		9.227.273
- în valută	146	97.421.159	34.088.616
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 148+149)	147	1.421.555	276.031
- in lei	148		
- in valuta	149	1.421.555	276.031
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	150		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 152+153)	151	10.165.385	167.976
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	152	10.165.385	167.976
- în valută	153		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	155	1.035.372.426	1.099.469.334
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	156	6.812.399	8.849.827
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	28.784.718	26.295.926
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd. 159 la 162)	158	19.500.223	24.000.267
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	159	17.126.820	10.969.569
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	160	200.427	3.948.212
- fonduri speciale - taxe si versaminte asimilate (ct.447)	161	7.925	350
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	162	2.165.051	9.082.136
Datoriiile entitatii in relatiiile cu entitatile afiliate (ct.451)	163		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(166 la 170)	165	17.879.591	5.091.286
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	166		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriiile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	167	17.879.591	5.091.286
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- versaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	170				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171	80.703	61.492		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173	323.854.930	565.773.115		
- acțiuni cotate 3)	174				
- acțiuni necotate 4)	175	323.854.930	565.773.115		
- părți sociale	176				
- capital subscris versat de nerezidenti (din ct. 1012)	177				
Brevete si licente (din ct.205)	178				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013		
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179	8.096	907.361		
X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013		
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	180				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	181				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	182				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013		
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	183	323.854.930	X	565.773.115	X
- deținut de instituții publice, (rd. 185+186)	184	323.854.930	100,00	565.773.115	
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	185	323.854.930		565.773.115	
- deținut de instituții publice de subordonare locală	186				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	187				
- cu capital integral de stat	188				
- cu capital majoritar de stat	189				
- cu capital minoritar de stat	190				
- deținut de regii autonome	191				
- deținut de societățile cu capital privat	192				
- deținut de persoane fizice	193				
- deținut de alte entități	194				

	Nr. rd.	Sume	
		2012	2013
A	B		
XII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	195		
- către instituții publice centrale	196		
- către instituții publice locale	197		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	198		
	Nr. rd.	Sume	
		2012	2013
A	B		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	199		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate :	200		
- către instituții publice centrale	201		
- către instituții publice locale	202		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrative teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	203		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate :	204		
- către instituții publice centrale	205		
- către instituții publice locale	206		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrative teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	207		
XIV. Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	208		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	209		
Creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	210		
- creațe preluate prin cessionare de la persoane juridice afiliate	211		

Suma de control F30 : 21630812955 / 153134711609

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124^20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvienților instituțiilor de învățământ, stimularea șomierilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vîrstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinește condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vîrstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

****) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

******) Pentru creațele preluate prin cessionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit, etc.)

2) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriiile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)” nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184 - 194, în col. 2 și col 4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social definit în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

PRESED. DIR. SECARA VASILE MB. DIR. BALANEAN IOAN

Semnatura



Stampila unității

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
F40 - pag. 1
Formular 40
la data de 31.12.2013
- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Cresteri	Valori brute			
				Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)	
				Total	Din care: dezmembrari si casari		
A	B			2	3	4	5
Imobilizari necorporale							
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X		
Alte imobilizari	02	47.971.871	1.318.345	22.365	X	49.267.851	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X		
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	47.971.871	1.318.345	22.365	X	49.267.851	
Imobilizari corporale							
Terenuri	05	476.389.784			X	476.389.784	
Constructii	06	207.376.886	657.560	2.800		208.031.646	
Instalatii tehnice si masini	07	3.666.769.767	32.719.021	3.719.963		3.695.768.825	
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	3.368.039	56.948	217.667		3.207.320	
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	6.401.222	461.213	1.883.132		4.979.303	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	4.360.305.698	33.894.742	5.823.562		4.388.376.878	
Imobilizari financiare	11	99.030.293	29.183.632	92.885.611	X	35.328.314	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	4.507.307.862	64.396.719	98.731.538		4.472.973.043	

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE
- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	46.853.225	1.797.433	21.983	48.628.675
TOTAL (rd.13 +14)	15	46.853.225	1.797.433	21.983	48.628.675
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	21.689.527	17.484.087	1.326	39.172.288
Instalatii tehnice si masini	18	64.432.128	340.481.087	3.719.963	401.193.252
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	2.415.040	314.819	216.247	2.513.612
TOTAL (rd.16 la 19)	20	88.536.695	358.279.993	3.937.536	442.879.152
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	135.389.920	360.077.426	3.959.519	491.507.827

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	2.864.101			2.864.101
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	2.864.101			2.864.101
Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	2.864.101			2.864.101

Suma de control F40 : 30163788318 / 153134711609

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PRESED. DIR. SECARA VASILE MB. DIR. BALANEAN IOAN

Semnătura



Stampila unității

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

MIU ELENA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R69

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+-Salt

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

**SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
INTOCMITE IN CONFORMITATE CU OMFP 3055/2009 CU MODIFICARILE
ULTERIOARE
LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**

11 septembrie 2014

Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
 CFR Calatori S.A.
 BILANT INDIVIDUAL
 LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate 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				
3. Concesiuni, brevete, licențe, marci, drepturi și valori similare și alte imobilizari necorporale (ct. 2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	03		1.118.646	639.176
TOTAL: (rd. 01 la 05)	06	1	1.118.646	639.176
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	07		662.077.143	645.249.142
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213+223-2813-2913)	08		3.602.337.639	3.294.575.573
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214+224-2814-2914)	09		952.999	693.708
4. Avansuri și imobilizari corporale în curs de execuție (ct. 231+232-2931)	10		3.537.121	2.115.202
TOTAL: (rd. 07 la 10)	11	1	4.268.904.902	3.942.633.625
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261-2961)	12		366.002	366.002
5. Investitii detinute ca imobilizari (ct. 265-2963)	16		6.250	6.250
6. Alte imprumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	17		98.658.041	34.956.062
TOTAL: (rd. 12 la 17)	18	1	99.030.293	35.328.314
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06+11+18)	19	1	4.369.053.841	3.978.601.115
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct.301+321+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+322+303+323+/-308+351+352+358+381+328+/-388-391-3921-3922-3951- 3958-398)	20		41.067.753	39.389.124
3. Produse finite și marfuri (ct.345+346+/-3485+/-3486+3545+3546+356+357+361+326+/-368+371+327+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	22		3.629.717	5.386.825
4. Avansuri pentru cumpărari de stocuri (ct. 4091)	23		20.191	65.243
TOTAL: (rd. 20 la 23)	24	10h	44.717.661	44.841.192
II. CREANTE				
1. Creante comerciale (ct.2675*+2676*+2678*+2679*-2966*-2968*+4092+411++413+418-491)	25		165.897.553	261.698.433
4. Alte creante (ct.425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+ 473-496+5187)	28		143.765.345	91.947.364
TOTAL: (rd. 25 la 29)	30	5.1	309.662.898	353.645.797
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
2. Alte investitii pe termen scurt	32	10f	6.494.517	1.231.274
TOTAL: (rd. 31 la 32)	33		6.494.517	1.231.274
CASA ȘI CONTURI LA BANCI				
IV. (ct.5112-512+531+532+541+542	34	10f	20.997.766	15.973.898
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24+30+33+34)	35		381.872.842	415.692.161
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36		252.014	242.243



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
BILANT INDIVIDUAL
LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate 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 ACTIVE			4.751.178.697	4.394.535.519
D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1682+5191+5192+5198)	38		464.454.490	341.314.699
3. Avansuri încasate în contul comenzi (ct. 419)	39		1.870	55.360
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	40		1.035.370.555	1.082.205.996
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriiile privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	44		76.186.355	49.958.379
TOTAL: (rd. 37 la 44)	45	5.2	1.576.013.270	1.473.534.433
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-62)			(1.194.112.679)	(1.057.881.179)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47		3.174.941.162	2.920.719.936
DATORII CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct.1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)	49		97.421.159	43.315.889
4. Datorii comerciale (ct. 401+404+408)	51		-	17.207.977
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriiile pentru asigurarile sociale (ct.1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	55		-	5.377.421
TOTAL: (rd. 48 la 55)	56	5.2	97.421.159	65.901.287
H. PROVIZIOANE				
3. Alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)	59		288.915.951	249.323.868
TOTAL PROVIZIOANE: (rd. 57 + 59)	60	2	288.915.951	249.323.868
I. VENITURI ÎN AVANS				
1.Subvenții pentru investiții (ct.475)	61	10g	2.379.952.093	2.198.088.268
2.Venituri înregistrate în avans (ct.472)	62		224.265	281.150
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (ct.472*)	63		224.265	281.150
TOTAL: (rd. 61 la 62)	67		2.380.176.358	2.198.369.418
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
2.Capital subscris versat (ct. 1012)	68	7	323.854.930	565.773.115
TOTAL: (rd. 68 la 71)	72		323.854.930	565.773.115
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74		1.682.195.523	1.523.749.299
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75		19.991.887	19.991.887



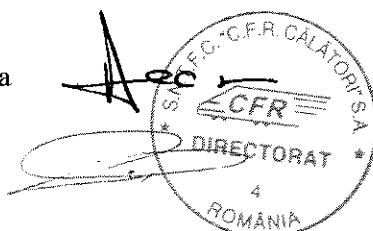
**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
BILANT INDIVIDUAL
LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate Lei daca nu este specificat altfel)**

Denumirea indicatorului	Nr rd.	Nr nota	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul anului
A	B		1	2
3.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare (ct.1065)	77		17.451.085	175.907.853
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78		242.815.016	408.076.827
TOTAL: (rd. 75 la 78)	79		280.257.988	603.976.567
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	Sold C		-	-
(ct 117)	Sold D		885.449.147	1.877.656.482
PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
VL.	Sold C		-	-
(ct. 121)	Sold D		992.207.335	408.435.986
Repartizarea profitului	(ct. 129)	87	3	-
CAPITALURI PROPRII- TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88		408.651.959	407.406.513
TOTAL CAPITALURI (rd. 85+86)	90		408.651.959	407.406.513
TOTAL PASIV			4.751.178.697	4.394.535.519

Directorat

Președinte Directorat Vasile Secara

Membru Directorat Ioan Balanean



Intocmit,
Director Economic
Elena Miu

11 septembrie 2014

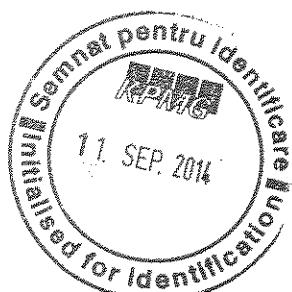


**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)**

Denumirea Indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiu financial precedent	Exercitiu financial incheiat
A	B		1	2
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	4	2.915.148.162	2.241.694.345
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 11-35)	36		-	-
- Pierdere (rd. 35-11)	37	4	958.545.499	380.484.371
9 Venituri din interese de participare (ct. 7611+7613)	38		-	-
- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	39		-	-
10 Venituri din alte investiții și imprumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct. 763)	40		-	-
- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	41		-	-
11 Venituri din dobânzi (ct. 766)	42		141.273	135.830
- din care, venituri obtinute de la entitatile afiliate	43		-	-
Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768)	44		39.360.066	14.417.885
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38+40+42+44)	45		39.501.339	14.553.715
Ajustari de valoare privind imobilizarilor financiare și investițiile definiție ca active circulante (rd. 47-48)	46		-	-
Cheltuieli (ct. 686)	47		-	-
Venituri (ct. 786)	48		-	-
13 Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666-7418)	49		32.464.416	28.133.384
- din care, cheltuielile în relația cu entitatile afiliate	50		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	51		40.698.759	14.371.946
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46+49+51)	52		73.163.175	42.505.330
REZULTATUL FINANCIAR:				
- Profit (rd. 45-52)	53		-	-
- Pierdere (rd. 52-45)	54		33.661.836	27.951.615
14 REZULTATUL CURENT:				
- Profit (rd. 12+45-35-52)	55		-	-
- Pierdere (rd. 35+52-12-45)	56		992.207.335	408.435.986
15 Venituri extraordinare (ct. 771)	57		-	-
16 Cheltuieli extraordinare (ct. 671)	58		-	-
17 REZULTATUL EXTRAORDINAR:				
- Profit (rd. 57-58)	59		-	-
- Pierdere (rd. 58-57)	60		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 12+45+57)	61		1.996.104.002	1.875.763.689
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35+52+58)	62		2.988.311.337	2.284.199.675

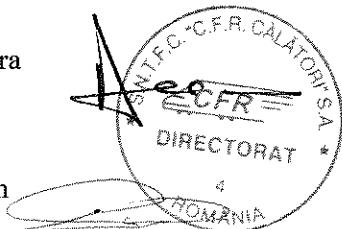


Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
 CONT DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
 PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Denumirea Indicatorului	Nr rd.	Nr. nota	Exercitiu financial precedent	Exercitiu financial incheiat
A	B		1	2
REZULTATUL BRUT:				
- Profit (rd. 61-62)	63		-	-
- Pierdere (rd. 62-61)	64		992.207.335	408.435.986
18 IMPOZITUL PE PROFIT (ct. 691)	65	10e	-	-
Alte cheltuieli cu impozite care nu apar în elementele de mai sus				
19 (ct. 698)	66		-	-
20 REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit rd.(63-65-66)	67		-	-
- Pierdere rd. (64+65+66) ; rd. (65+66-63)	68		992.207.335	408.435.986

Directorat

Presedinte Directorat Vasile Secara



Membru Directorat Ioan Balanean

Intocmit,
Director Economic
 Elena Miú

11 septembrie 2014



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori

CFR Calatori S.A.

SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE

PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

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

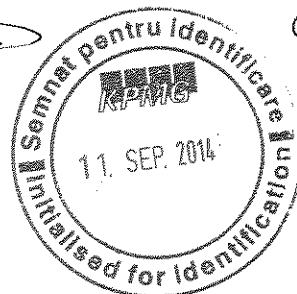
	2012	2013
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare		
Profit/ (pierdere) inainte de impozitul pe profit	(992.207.335)	(408.435.986)
Ajustari pentru elemente nemonetare :		
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	338.225.703	360.077.426
Cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor	458.811.865	
Ajustari pentru deprecierea creantelor, net	6.174.375	541.522
Ajustari pentru deprecierea stocurilor, net	2.806.845	67.438
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	101.546.498	(39.592.083)
Venituri din subvenții aferente imobilizarilor corporale si rambursarii dobanzilor si ratelor	(276.808.345)	(182.757.202)
Castig net din cedari de mijloace fixe	(10.201.415)	(12.097.859)
Cheltuieli cu dobanzile, net	41.288.941	30.259.411
Pierderi nerealizate din diferente de curs valutar	1.757.582	1.387.426
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	(328.605.286)	(250.549.907)
Modificari ale capitalului circulant net in:		
Stocuri	38.423.600	(190.969)
Creante si alte active	(184.407.507)	(108.654.022)
Furnizori si alte datorii	586.304.445	62.131.650
Modificarile capitalului circulant	440.320.538	(46.713.341)
Dobanzi platite	(44.977.194)	(33.029.005)
Impozit pe profit platit	-	-
Flux net de trezorerie din/ (utilizat in) activitatea de exploatare	66.738.058	(330.292.253)
Flux de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari	(56.256.253)	(50.992.209)
Incasari din vanzari de mijloace fixe	10.342.685	12.099.709
Dobanzi incasate	141.342	135.830
Dividende incasate	-	-
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(45.772.226)	(38.756.670)
Flux de trezorerie din activitatea financiara		
Rambursari in numerar de imprumuturi	(169.587.792)	(130.668.770)
Contributia actionarului unic la capitalul social	-	407.179.996
Trageri imprumuturi	-	9.227.273
Subvenții pentru investitii si plata dobanzilor la creditele garantate de Statul Roman	167.905.905	130.103.151
Flux net de trezorerie din activitatea financiara	(1.681.887)	415.841.650

DIRECTORAT
PRESIDENT
Vasile Secară



MEMBRI DIRECTORAT
Ioan Batăorean

7



SECRETAR EC
Eugeniu Iftimiu

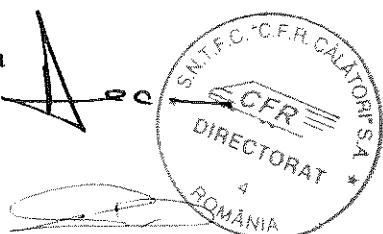
**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Cresterea/ (descresterea) neta a disponibilitatilor si elementelor asimilate	19.283.945	46.792.727
Lichiditati preluate din fuziunea cu CFR Gevaro, CFR Scad Brasov si CFR VLC Bucuresti	1.689.282	-
Disponibilitati si elemente asimilate la inceputul anului	(327.035.031)	(306.061.805)
Disponibilitati si elemente asimilate la sfarsitul anului*	(306.061.804)	(259.269.078)

*Pentru reconcilierea intre disponibilitatile banesti si elementele asimilate din fluxurile de trezorerie si disponibilitatile din bilant, vedeti Nota 10f.

Directorat

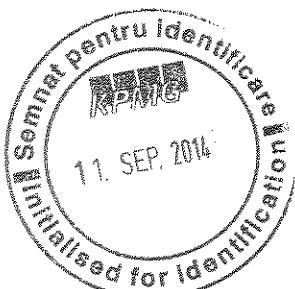
Presedinte Directorat Vasile Secara



Membru Directorat Ioan Balanean

Intocmit,
Director Economic
Elena Miu

11 septembrie 2014



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori

CFR Calatori S.A.

SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

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

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2011	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2012
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	7
Capital subscris	323.854.930	-	-	-	-	323.854.930
Rezerva din reevaluare	487.840.992	1.213.284.475	-	18.929.944	17.451.085	1.682.195.523
Rezerva legala	19.461.080	530.807	-	-	-	19.991.887
Rezerva reprezentand surplusul din reevaluare	-	17.451.085	17.451.085	-	-	17.451.085
Alte rezerve	242.027.964	787.052	-	-	-	242.815.016
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(17.528.904)	-	-	-	-	(17.528.904)
Pierdere reportata	(814.765.652)	1.522.533	1.522.533	54.677.124	-	(867.920.243)
Profitul /(pierderea) exercitiului financiar	1.522.533	(992.207.335)	-	1.522.533	1.522.533	(992.207.335)
Total capitaluri si rezerve	242.412.943	241.368.617	18.973.618	75.129.601	18.973.618	408.651.959



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori

CFR Calatori S.A.

SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII

PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

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

Element al capitalului propriu	Sold la 31 decembrie 2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2013
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	7
Capital subscris	323.854.930	241.918.185	241.918.185	-	-	565.773.115
Rezerva din reevaluare	1.682.195.523	-	-	158.446.224	158.446.224	1.523.749.299
Rezerva legala	19.991.887	-	-	-	-	19.991.887
Rezerva reprezentand surplusul din reevaluare	17.451.085	158.456.768	158.446.224	-	-	175.907.853
Alte rezerve	242.815.016	407.179.996	-	241.918.185	241.918.185	408.076.827
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	(17.528.904)	-	-	-	-	(17.528.904)
Pierdere reportata	(867.920.243)	-	-	992.207.335	992.207.335	(1.860.127.578)
Profitul /(pierderea) exercitiului financiar	(992.207.335)	992.207.335	992.207.335	408.435.986	-	(408.435.986)
Total capitaluri si rezerve	408.651.959	1.799.762.284	1.392.571.744	1.801.007.730	1.392.571.744	407.406.513

Directorat

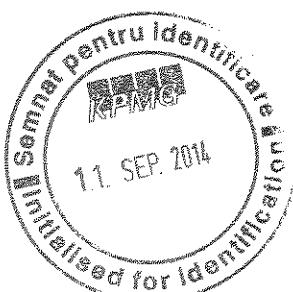
Presedinte Directorat Vasile Secara



Membru Directorat Ioan Balanean

Intocmit,
Director Economic
Elena Miu

11 septembrie 2014



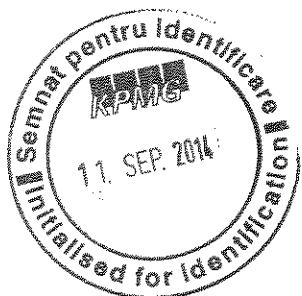
**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)**

1 Active imobilizate

Intre 1 ianuarie si 31 decembrie 2013, activele imobilizate au evoluat astfel:

Cost / valoare reevaluata

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2013
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale				
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	47.971.871	1.318.345	22.365	49.267.851
Total imobilizari necorporale	47.971.871	1.318.345	22.365	49.267.851
Imobilizari corporale				
Terenuri si amenajari de terenuri	476.389.784	-	-	476.389.784
Constructii	207.376.886	657.560	2.800	208.031.646
Instalatii tehnice si masini	3.666.769.767	32.719.021	3.719.963	3.695.768.825
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3.368.039	56.948	217.667	3.207.320
Avansuri si imobilizari corporale in curs	6.401.222	461.213	1.883.132	4.979.303
Total imobilizari corporale	4.360.305.698	33.894.742	5.823.562	4.388.376.878
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	98.658.041	29.183.632	92.885.611	34.956.062
Total imobilizari financiare	99.030.293	29.183.632	92.885.611	35.328.314
Total imobilizari	4.507.307.862	64.396.719	98.731.538	4.472.973.043
Deprecieri – amortizare				
	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2013
5	6	7	8	9=6+7-8
Imobilizari necorporale				
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	46.853.225	1.797.433	21.983	48.628.675
Total imobilizari necorporale	46.853.225	1.797.433	21.983	48.628.675
Imobilizari corporale				
Constructii	21.689.527	17.484.087	1.326	39.172.288
Instalatii tehnice si masini	64.432.128	340.481.087	3.719.963	401.193.252
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.415.040	314.819	216.247	2.513.612
Total imobilizari corporale	88.536.695	358.279.993	3.937.536	442.879.152
Total imobilizari	135.389.920	360.077.426	3.959.519	491.507.827



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)**

Ajustari pentru piederea de valoare

	Sold la 1 ianuarie 2013	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2013
	5	6	7	8 9=6+7-8
Imobilizari corporale				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	2.864.101	-	-	2.864.101
Total imobilizari corporale	2.864.101	-	-	2.864.101
Total deprecieri si ajustari	2.864.101	-	-	2.864.101

Valoare neta

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie 2013	Sold la 31 decembrie 2013
10	11=1-6	12=4-9
Imobilizari necorporale		
Concesiuni si alte imobilizari necorporale	1.118.646	639.176
Total imobilizari necorporale	1.118.646	639.176
Imobilizari corporale		
Terenuri si amenajari de terenuri	476.389.784	476.389.784
Constructii	185.687.359	168.859.358
Instalatii tehnice si masini	3.602.337.639	3.294.575.573
Alte instalatii, utilaje si mobilier	952.999	693.708
Avansuri si imobilizari corporale in curs	3.537.121	2.115.202
Total imobilizari corporale	4.268.904.902	3.942.633.625
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	98.658.041	34.956.062
Total imobilizari financiare	99.030.293	35.328.314
Total active imobilizate	4.369.053.841	3.978.601.115

a) Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2013 si 2012, imobilizarile necorporale includ, in principal, costurile licentelor si implementarii sistemului informatic de „Vanzare bilet si rezervare locuri la trenurile de calatori”.

b) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evaluate la cost sau valoare reevaluata.

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



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)**

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 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 reevaluati.

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 Legitimati de Calatorie ‘C.F.R. – S.C.V.L.C. Bucuresti’ S.A., Societatea Comerciala de Aprovisionare 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.

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),



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

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 imobilizarile 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 158.446.224 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 imobilizarile corporale in curs includ, in principal, instalatiile pentru modernizarea vagoanelor si locomotivelor nemontate la sfarsitul anului.

O parte din imobilizari constituie ipoteci 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.

In cursul anului 2013 Societatea a fost supusa unui control efectuat de Curtea de Conturi avand ca obiect controlul modului de utilizare a fondurilor banesti destinate achizitiilor publice de bunuri si servicii si efectuarii cheltuielilor de capital. In urma acestui control Curtea de Conturi a dispus „Stabilirea consecintelor de ordin financiar-contabil si fiscal generate de majorarea nejustificata a cheltuielilor cu amortizarea, determinarea influentelor generate asupra rezultatelor financiare ale societatii, inclusiv a obligatiilor de plata fata de bugetul statului, rezultate din corectarea situatiilor financiare si virarea sumelor cuvenite la bugetul de stat”, iar societatea a inregistrat cheltuiala cu amortizarea ca nedeductibila si corespunzator venitul din subventii pentru imobilizarile care nu au fost utilizate pe o perioada mai mare de 30 de zile, neimpozabil.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

c) Titluri de participare detinute la societati din cadrul Grupului

In 2013, titlurile de participare detinute de catre Societate au evoluat dupa cum urmeaza:

Filiala	Sold la 31 decembrie 2012	% participare 2012	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2013	% participare 2013
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 filialelor si a societatilor sub control comun vezi Nota 5.2 b)

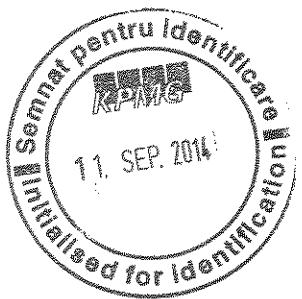
Situatia activului net al filialei la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012 se prezinta astfel:

Filiala	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
0	1	2
Societatea Comerciala de Reparatii Locomotive "C.F.R. – S.C.R.L. Brasov" S.A.	(65.932.513)	(85.483.783)
Total	(65.932.513)	(85.483.783)

In cursul anului 2012 Societatea a fuzionat cu trei dintre filialele sale, si anume cu CFR Gevaro S.A., CFR – SC VLC Bucuresti S.A. si CFR SCAD Brasov S.A., data fuziunii fiind 25 iulie 2012, cand Societatea a preluat toate creantele si datorile existente la aceasta data in contabilitatea celor trei filiale. In urma fuziunii, CFR Gevaro S.A. si CFR SCAD Brasov S.A au devenit subunitati ale Societatii, iar CFR – SC VLC Bucuresti S.A. a fost inclusa in cadrul fiecarei regionale ale Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012 Societatea are in componenta sa sediul central plus opt regionale plus un birou de vagoane speciale plus un serviciu logistic.

Sumele preluate prin fuziune de la cele trei filiale se prezinta dupa cum urmeaza:

Element	CFR Gevaro S.A.	CFR – SC VLC Bucuresti S.A.	CFR SCAD Brasov S.A.	Total
0	1	2	3	4=1+2+3
Imobilizari corporale	161.120.901	1.046.005	178.201	162.345.107
Stocuri	685.528	25.084	4.301.635	5.012.247
Creante	44.088.906	2.842.796	7.660.294	54.591.996
Alte creante	191.675	112.684	23.405	327.764
Datorii	(36.890.928)	(2.143.632)	(12.312.246)	(51.346.806)
Alte datorii	(2.598.434)	(2.401.323)	(35.797)	(5.035.554)
Disponibilitati	539.790	1.093.484	56.008	1.689.282



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Element	CFR Gevaro S.A.	CFR – SC VLC Bucuresti S.A.	CFR SCAD Brasov S.A.	Total
0	1	2	3	4=1+2+3
Capital social (anulat in contrapartida cu valoarea investitiilor Societatii absorbante in filialele absorbite)	(222.083.829)	(2.189.917)	(605.062)	(224.878.808)
Alte rezerve	(496.535)	(581.417)	(239.104)	(1.317.056)
Rezultat reportat	55.442.926	2.196.236	972.666	58.611.828

Dupa data fuziunii Societatea a inregistrat pe rezultatul reportat suma neta de 3.929.784 reprezentand venituri facturate catre CFR Gevaro S.A. aferente anului 2012, din perioada anterioara datei fuziunii.

In perioada 1 ianuarie 2012 si pana la data fuziunii, cheltuielile si veniturile filialelor absorbite se prezinta dupa cum urmeaza:

Element	CFR Gevaro S.A.	CFR – SC VLC Bucuresti S.A.	CFR SCAD Brasov S.A.	Total
0	1	2	3	4=1+2+3
Cheltuieli cu materialele	2.170.772	36.162	38.673	2.245.607
Alte cheltuieli	12.815.590	3.277.377	16.034.791	32.127.758
Cheltuieli cu personalul	10.053.318	5.114.415	1.113.780	16.281.513
Cheltuieli cu penalitatile	34.853	37.363	-	72.216
Cheltuieli cu amortizarea	8.054.613	128.969	32.647	8.216.229
Cheltuieli financiare	15.916	12.047	51	28.014
Cifra de afaceri	(31.101.788)	(8.185.000)	(16.685.008)	(55.971.796)
Alte venituri	(40.896)	(53.857)	(212)	(94.965)
Venituri financiare	(47.632)	(32.049)	(437)	(80.118)
Total cont de profit si pierdere	1.954.746	335.427	534.285	2.824.458

d) Alte imobilizari financiare

Alte imobilizari financiare includ, in principal, portiunea pe termen lung a subventiilor de primit de la Bugetul de Stat, destinate proiectelor de modernizare finantate din imprumuturi, in suma de 34.476.142 (98.429.818 la 31 decembrie 2012) (Nota 5.2).



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

e) Investitii detinute ca imobilizari

La 31 decembrie 2013 si 2012, 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 2013 Societatea are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 249.323.868 (288.915.951 la 31 decembrie 2012), constand din:

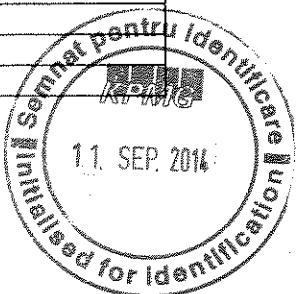
- penalitati pentru neplata sau plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori in suma de 117.570.052, din care constituie in anul 2013, in suma de 55.791.716, care se refera, in principal la:

Furnizor	Suma	Din care, constituuit in 2013	Serviciu prestat de furnizor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	94.273.458	53.295.343	achizitie de energia electrica si taxa de utilizare a infrastructurii (TUI), si alte servicii
Astra Vagoane	10.098.565	883.694	achizitii de mijloace fixe (vagoane)
Uzina de Vagoane Aiud	4.239.931	-	servicii de reparatii mijloace fixe
Ecopetroleum	2.132.430	-	furnizarea de combustibil
Romprest	1.239.615	-	furnizarea de servicii de curatenie
Oscar Downstream	844.211	-	furnizarea de combustibil
Atelierele Grivita	735.806	208.362	servicii de reparatii mijloace fixe
Total	113.564.016	54.387.399	

- alte servicii in suma de 37.896.810 prestate de CNCFR in cursul anului 2009, contestate de Societate;
- provizioane pentru litigii in suma de 62.018.894 referitoare la drepturile salariale neacordate conform Contractului Colectiv de Munca, din care constituie in anul 2013 in suma de 37.200.000;
- provizioane pentru TVA si accesorii aferente, calculate de ANAF pentru autorizatiiile acordate gratuit de Societate angajatilor si familiilor acestora pentru perioada 2008-2010, si pentru care nu a colectat TVA la momentul accordarii, in suma de 31.426.968, constituie in anul 2012;
- alte provizioane in suma de 411.144, constituie in cursul anului 2012.

In cursul anului 2013 Societatea a reluat provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 132.583.799, reprezentand, in principal, contravaloreaza drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati in suma de 65.777.160, estimate de catre Societatea la 31 decembrie 2012 si platite in cursul anului 2013, precum si penalitati in suma de 66.806.639 pentru plata cu intarziere a datoriilor catre furnizori, estimate de catre Societate la 31 decembrie 2012 si 2011, din care:

Furnizor	Suma	Serviciu prestat de furnizor
Compania Nationala de Cai Ferate CFR SA (CNCFR)	52.806.815	achizitie de energia electrica si taxa de utilizare a infrastructurii (TUI), si alte servicii
Remarul 16 Februarie	3.538.035	furnizarea de imobilizari corporale
Oscar Downstream	1.607.052	furnizarea de combustibil
Total	57.951.902	



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

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

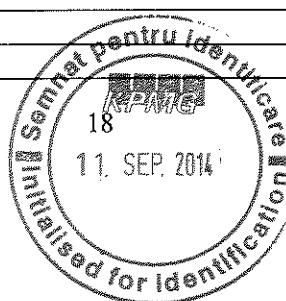
Provizioane	Valoarea la 1 ianuarie 2013	Crestere	Reducere	Valoare la 31 decembrie 2013
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru beneficiile angajatilor	90.596.054	37.200.000	65.777.160	62.018.894
Provizioane pentru penalitati furnizori	128.559.331	55.791.716	66.780.995	117.570.052
Provizioane pentru penalitati de la ANAF	31.426.968	-	-	31.426.968
Provizioane alte servicii CNCFR	37.896.810	-	-	37.896.810
Alte provizioane	436.788	-	25.644	411.144
Total	288.915.951	92.991.716	132.583.799	249.323.868

3 Repartizarea profitului

In cursul anului 2013, Societatea a inregistrat o pierdere neta in suma 408.435.986, ce va fi acoperita pe baza rezultatului exercitiilor financiare viitoare.

4 Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
0	1	2
Cifra de afaceri neta	1.668.976.646	1.646.920.624
Variatia stocurilor	(7.638)	55.093
Productia imobilizata	237.823	14.799
Alte venituri din exploatare	287.395.832	214.219.458
Total venituri din exploatare	1.956.602.663	1.861.209.974
Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (inclusiv reducerile comerciale)	335.895.328	290.988.827
Cheltuieli cu energia electrica	174.142.888	167.174.928
Alte cheltuieli din afara	13.408.940	13.558.187
Cheltuieli privind marfurile	1.658.863	2.408.024
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa	428.813.490	414.003.670
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	134.098.012	129.004.051
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	797.037.568	360.077.426
Ajustarea valorii activelor circulante, net	8.981.220	1.652.005
Cheltuieli privind prestatiiile externe	803.549.670	717.734.000
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	9.452.696	8.341.001
Cheltuieli cu penalitati, despagubiri, donatii si active cedate	106.562.989	176.344.309
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli, net	101.546.498	(39.592.083)
Total cheltuieli de exploatare	2.915.148.162	2.241.694.345
Rezultat din exploatare – profit/(pierdere)	(958.545.499)	(380.484.371)



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Fata de anul precedent, Societatea a inregistrat o pierdere din exploatare mai mica, datorita, in principal, reducerii ajustarilor de valoare ale imobilizarilor corporale si necorporale rezultante in urma reevaluarii inregistrate la 31 decembrie 2012.

Cifra de afaceri neta se compune, in proportie de 96%, din:

- Venituri din trafic local de calatori in suma de: 635.538.627 (2012: 663.398.182);
- Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri, in suma de: 943.819.000 (2012: 929.090.296);

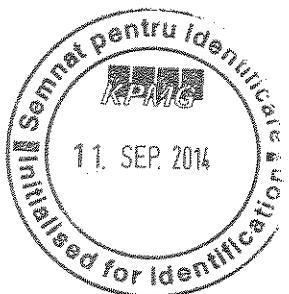
Alte venituri din exploatare cuprind, in principal, venituri din subventii pentru investitii aferente amortizarii mijloacelor fixe, in suma de 180.495.345 (2012: 252.725.072).

Cheltuielile cu materiile prime si materialele includ, in principal, cheltuieli cu combustibili in suma de 264.966.404 (2012: 306.976.272).

Cheltuielile privind prestatiiile externe includ, in principal, urmatoarele:

- Cheltuieli privind taxa de utilizare a infrastructurii facturata de CNCFR, in suma de 495.769.757 (538.195.722 in 2012);
- Cheltuieli pentru lucrari de intretinere si reparatii ale locomotivelor si vagoanelor, in suma de 113.687.259 (108.905.105 in 2012);

Cheltuielile cu penalitati, despargubiri, 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 79.844.532 (57.866.366 in 2012), facturile de penalitati in suma de 5.427.943 pentru furnizarea de combustibil emise de Oscar Downstream, facturile de penalitati in suma de 5.718.535 pentru furnizarea de imobilizari de la Remarul 16 Februarie, facturile de penalitati in suma de 2.488.085 pentru serviciile de reparatii prestate de SCRL Brasov, facturile de penalitati in suma de 3.544.630 pentru serviciile de reparatii prestate de Ateliere Grivita, precum si contravaloarea drepturilor banesti neacordate castigate in instanta de catre fostii angajati, in suma de 65.777.160 (28.254.143 in 2012). In cursul anului 2013 Societatea a primit de la autoritatile fiscale decizii de impunere pentru accesoriile aferente contributiilor sociale, urmare a sentinelor civile pentru drepturi salariale castigate in instanta de salariati generandu-se astfel obligatii fiscale in suma de 10.970.894 lei. Societatea a contestat aceasta 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 2013 soldul datorat este de 6.780.257) ce a fost garantat cu 2 automotoare „Sageata albastra” cu o valoare contabila neta de 10.720.482 lei.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

5 Situatia creantelor si datorilor

5.1 Creante

La 31 decembrie 2013 si 2012, creantele Societatii se prezinta astfel:

Creante	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3	4
Avansuri la furnizori	196.561	195.930	195.930	-
Creante de incasat de la societati din cadrul grupului	138.239.754	218.409.803	218.409.803	-
Creante de incasat de la societati sub control comun	15.607.844	9.661.611	9.661.611	-
Clienti, valoare contabila bruta	21.770.224	43.973.238	43.973.238	-
Ajustare pentru deprecierea clientilor	(9.916.830)	(10.542.149)	(10.542.149)	-
Total creante comerciale	165.897.553	261.698.433	261.698.433	-
Subventii de primit pentru plata dobanzilor si ratelor pe termen scurt aferente imprumuturilor garantate de Statul Roman	129.323.743	65.475.125	65.475.125	-
Alte creante, valoare contabila bruta	21.649.321	33.596.161	33.596.161	-
Ajustare pentru deprecierea altor creante	(7.207.719)	(7.123.922)	(7.123.922)	-
Total alte creante	143.765.345	91.947.364	91.947.364	-
Total creante	309.662.898	353.645.797	353.645.797	-

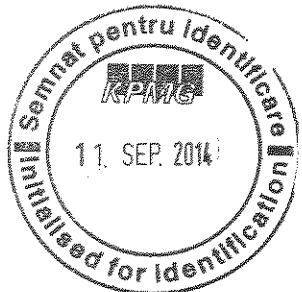
Creantele de incasat de la societatile din cadrul grupului provin din vanzarea de legitimatii de calatorie catre acestea.

In cursul anului 2013 taxa pe valoarea adaugata de recuperat a fost compensata cu datorile 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.

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 accesoriile aferente taxei pe valoare adaugata (14.689.232).



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

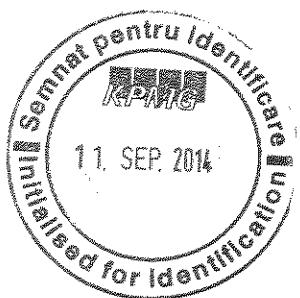
Societatea a formulat o contestatie impotriva acestei decizii de impunere, insa aceasta a fost respinsa de catre autoritatile fiscale in luna decembrie 2013. In cursul anului 2014 Societatea a initiat un litigiu pentru anularea deciziei initiale a autoritatilor fiscale.

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 litigiuui, 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 4.059.749 aferente creantelor de incasat de la Remarul 16 Februarie;
- ajustari in suma de 1.472.094 aferente creantelor de incasat de la RCCF Trans;
- 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. Ferotrans Chitila;
- ajustari in suma de 481.859 aferente creantelor de incasat de la S.C. CFR Mesagerie.



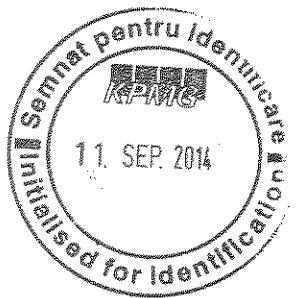
**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

5.2 Datorii

La 31 decembrie 2013 si 2012, datorile Societatii se prezinta astfel:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2012	Sold la 31 decembrie 2013	Termen de lichiditate		
			sub 1 an	intre 1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4	5
Sume datorate institutiilor de credit	561.875.649	384.630.588	341.314.699	43.315.889	-
Furnizori – societati din cadrul grupului	44.614.526	45.770.243	29.826.471	15.943.772	-
Furnizori – societati sub control comun	751.759.387	833.564.136	833.564.136	-	-
Furnizori de imobilizari	61.180.235	39.277.272	39.277.272	-	-
Alti furnizori	177.816.407	180.802.322	179.538.117	1.264.205	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.870	55.360	55.360	-	-
Total datorii comerciale	1.035.372.425	1.099.469.333	1.082.261.356	17.207.977	-
Anticipatii si garantii	278.855	162.615	162.615	-	-
Salarii si alte drepturi salariale	28.431.016	26.173.785	26.173.785	-	-
Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii	17.328.289	10.969.569	10.969.569	-	-
Alte datorii catre bugetul statului si catre bugetele locale	2.171.934	9.087.680	3.710.259	5.377.421	-
Alte datorii	27.976.261	8.942.150	8.942.150	-	-
Total alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	76.186.355	55.335.799	49.958.378	5.377.421	-
Total datorii	1.673.434.429	1.539.435.720	1.473.534.433	65.901.287	-

In anul 2013, datorile catre bugetul de stat reprezentand contributii 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 2013
(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 2013 si 2012, sumele datorate institutiilor de credit pe termen scurt sunt dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung	130.860.022	65.198.302
Imprumut pe termen scurt de la Raiffeisen Bank	29.082.676	29.615.349
Imprumut pe termen scurt de la Banc Post	31.647.023	32.202.613
Imprumut pe termen scurt de la Marfin Bank	42.224.885	17.748.242
Imprumut pe termen scurt de la Millennium	9.431.660	9.396.398
Imprumut pe termen scurt de la BRD	96.000.000	50.000.000
Imprumut pe termen scurt de la Banca Transilvania	116.167.843	108.511.648
Imprumut pe termen scurt de la Banca Feroviara	9.000.000	9.000.000
Imprumut pe termen scurt de la Unicredit	-	20.000.000
Dobanzi de platit aferente imprumuturilor pe termen lung	1.421.555	276.032
Costul imprumuturilor	(1.381.174)	(633.885)
Total	464.454.490	341.314.699

Banc Post

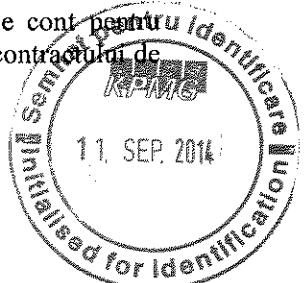
Imprumutul acordat de Banc Post conform contractului de credit 545 din 1.11.2012 a fost inlocuit in 2013 de contractul de credit 875/30.10.2013, cu un plafon maxim de 32.500.000, utilizat pentru acoperirea nevoilor de capital de lucru. Imprumutul are termen de rambursare in octombrie 2014. In cursul anului 2013, rata dobanzii a fost ROBOR la o luna + marja % (2012: ROBOR la o luna + marja %). Imprumutul a fost garantat cu un gaj pe zece automotoare "Sageata albastra" cu o valoare contabila neta de 50.667.563 (31 decembrie 2012: zece automotoare "Sageata albastra" cu o valoare contabila neta de 51.686.830) si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banc Post. Soldul al 31 decembrie 2013 este de 32.202.613.

Marfin Bank

Imprumutul acordat de Marfin Bank conform contractului de credit FA 1132/06.05.2011 a fost inlocuit in 2012 de contractul de credit FA 1950/10.07.2012, cu un plafon maxim de 35.014.919, utilizat pentru acoperirea nevoilor de capital de lucru. Imprumutul are termen de rambursare in iunie 2014. In cursul anului 2013, rata de baza a dobanzii a fost ROBOR la 3 luni + marja % (2012: ROBOR la 3 luni + marja %). Imprumutul este garantat cu un gaj pe 10 automotoare "Sageata albastra" cu o valoare contabila neta de 50.690.061 (2012: 10 automotoare "Sageata albastra" cu o valoare contabila neta de 56.145.599) si cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Marfin Bank. Soldul al 31 decembrie 2013 este de 17.748.242.

Raiffeisen

Imprumutul acordat de Raiffeisen in anul 2013 reprezinta o facilitate de descoperit de cont pentru finantarea activitatii curente si pentru rambursarea integrala a facilitatii acordate conform contractului de



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

credit nr 00107/2012. Facilitatea are un plafon de 30.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna + marja % (2012: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe sase automotoare „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen (31 decembrie 2012: gaj pe cinci automotoare „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Raiffeisen). Durata de utilizare a facilitatii este pana la 31 iulie 2014. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013 a celor sase automotoare este de 32.495.626 (31 decembrie 2012: 36.443.628). Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 29.615.349.

BRD

Societatea a incheiat in anul 2013 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 % (2012: ROBOR la o luna + marja %). Intreaga suma se garanteaza printr-un bilet la ordin in alb emis in favoarea bancii, cu gaj pe 20 automotoare Sageata Albastra si 24 de vagoane si cu gaj pe conturile curente deschise la BRD (la 31 decembrie 2012: suma se garanteaza printr-un bilet la ordin in alb emis in favoarea bancii, cu gaj pe 7 automotoare Sageata Albastra si 47 de vagoane si 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 2012 valoarea depozitului fiind de 2.300.000). Imprumutul are termen de rambursare in decembrie 2014. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013 a celor 20 automotoare este de 109.243.405 si a celor 24 de vagoane este de 50.795.565 (31 decembrie 2012: valoarea neta celor 7 automotoare este de 52.981.370 si a celor 47 de vagoane este de 114.891.806). Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 50.000.000.

Banca Transilvania

Societatea a incheiat in anul 2013 un contract de imprumut cu Banca Transilvania, reprezentand o linie de credit, avand ca obiect refinantarea liniei de credit existente, precum si finantarea activitatii curent, in limita unui plafon maxim de 100.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 6 luni + marja % (2012: ROBOR la o luna + marja %). Imprumutul are termen de rambursare in aprilie 2014. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 32 de automotoare Sageata Albastra si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent (2012: 28 de automotoare Sageata Albastra si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent). Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013 a celor 32 de automotoare este de 170.263.043 (2012: valoarea contabila neta a celor 28 de automotoare este 158.782.181). Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 94.289.148.

De asemenea, in anul 2013 Societatea a incheiat 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 14.222.500 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna + marja % (2012: ROBOR la o luna + marja %). Suma este garantata cu cu gaj pe 7 automotoare Sageata Albastra si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent deschis la aceasta banca (2012: gaj pe 8 automotoare Sageata Albastra si cesiune asupra incasarilor si soldului contului curent deschis la aceasta banca). Imprumutul are termen de rambursare in octombrie 2014. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2012 a celor 7 automotoare este de 33.072.016 (31 decembrie 2012: 8 automotoare avand o valoare contabila neta de 42.032.545). Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 14.222.500.

Banca Feroviara

Imprumutul acordat de Banca Feroviara in anul 2011 reprezinta o linie de credit pentru finantarea activitatii curente si pentru rambursarea creditului contractat la Marfin Bank, avand un plafon de 9.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la o luna + marja %. In anul 2012 a fost incheiat un act aditional prin care ea



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

prelungit perioada de valabilitate pana in martie 2013. In 2013, a fost incheiat contractul 20/149/2013 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 gaj pe 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 2014. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013 a celor patru automotoare este de 20.312.342 (31 decembrie 2012: 22.005.037). Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 9.000.000.

Banca Millennium

Imprumutul acordat de Banca Millennium in anul 2013 reprezinta o facilitate de credit pentru finantarea activitatii curente si pentru rambursarea liniei de credit contractata la Banca Transilvania, avand un plafon de 7.500.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja % (2012: ROBOR la 3 luni + marja %). Durata de utilizare a liniei de credit este pana in mai 2014. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 7.414.910.

In anul 2012, Societatea a 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 Banca Transilvania, avand un plafon de 1.990.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 3 luni + marja % (2012: ROBOR la 3 luni + marja %). Durata de utilizare a liniei de credit este pana in decembrie 2014. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 1.981.488.

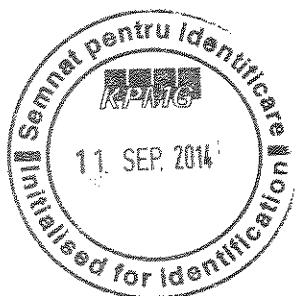
Cele doua imprumuturi se garanteaza cu gaj pe patru automotoare „Sageata albastra” si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la Banca Millennium. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013 a celor patru automotoare este de 21.398.978 (31 decembrie 2012: 3 automotoare avand o valoare contabila neta de 16.539.748).

Unicredit TIRiac

Imprumutul acordat de Unicredit TIRiac in anul 2013 reprezinta o facilitate de credit pentru finantarea activitatii curente avand un plafon maxim de 20.000.000 si o rata a dobanzii de ROBOR la 1 luna + marja %. Intreaga suma se garanteaza cu gaj pe 6 automotoare Desiro si cu cesiune asupra incasarilor in conturile curente deschise la unicredit TIRiac. Valoarea contabila neta la 31 decembrie 2013 a celor 6 automotoare este de 32.411.510. Durata de utilizare a liniei de credit este pana in august 2014. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este de 20.000.000.

a.2) Imprumuturi pe termen lung

	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Imprumut de la HVB	226.844.155	99.674.444
Imprumut de la Unicredit Bank	2.445.685	-
Imprumut de la Millennium	-	9.227.273
Costul imprumuturilor	(1.008.659)	(387.526)
Portiunea curenta a imprumuturilor pe termen lung	(130.860.022)	(65.198.302)
Total	97.421.159	43.315.889



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Imprumutul HVB & BACA

Imprumuturile de la Hypovereinsbank („HVB Bank”) si Banca Austria Creditanstalt sunt acordate in 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 acopera 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 19 noiembrie 2002 au fost incheiate acordurile de imprumut cu Banca Austria Creditanstalt pentru 100% din Lotul 0 reprezentand servicii si piese de schimb in valoare de 1.680.000 EUR, pentru 30% din Lotul 1 reprezentand automotoare in valoare de 12.183.000 EUR si pentru 100% din Lotul 4 reprezentand automotoare in valoare de 8.070.000 EUR.

Imprumuturile aferente Lotului 0, a acoperirii a 30% din Lotul 1, precum si lotul 4 au fost integral rambursate in 2012.

In data de 18 noiembrie 2002 a fost incheiat un acord de imprumut cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 1 de automotoare, suma aprobată fiind de 28.427.000 EUR. Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2013, este zero (31 decembrie 2012: 1.421.350 EUR). Acest imprumut are o dobanda de EURIBOR la 6 luni + 0,55%, platibila semestrial.

In data de 25 iulie 2003 a fost incheiat un acord de imprumut cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 2 de automotoare, suma aprobată fiind de 46.126.624 EUR, iar cea trasa fiind de 46.052.982 (diferenta de 73.642 EUR fiind anulata). Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2013, este zero (31 decembrie 2012: 4.605.298 EUR). Acest imprumut poarta o dobanda de EURIBOR la 6 luni + 0,55%, platibila semestrial.

In data de 25 iulie 2003 au fost incheiate doua acorduri de imprumut cu Banca Austria Creditanstalt pentru finantarea a 30% din valoarea Lotului 2 de automotoare, suma aprobată fiind de 18.931.639 EUR, iar cea trasa fiind de 18.900.078 EUR (diferenta de 31.561 EUR fiind anulata) si pentru 100% din Lotul 5 reprezentand automotoare in valoare de 32.197.858 EUR. In cursul anului 2004 a fost incheiat un act aditional la contractul de imprumut aferent Lotului 5 pentru suplimentarea plafonului de credit cu suma de 587.400 EUR.

La sfarsitul anului 2013 soldul imprumutului aferent acoperirii a 30% din Lotul 2 este de 0 EUR (31 decembrie 2012: 2.520.010 EUR), iar soldul imprumutului aferent Lotului 5 este de 0 EUR (31 decembrie 2012: 4.370.332 EUR). Aceste imprumuturi poarta o dobanda EURIBOR la 6 luni + 3,95 %, platibila semestrial.

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 aprobată fiind de 44.849.566 EUR, iar cea trasa fiind de



**Societatea Natională de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)**

44.440.959 EUR (diferenta de 408.607 EUR fiind anulata) . Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2013 este de 4.489.355 EUR (31 decembrie 2012: 8.978.710 EUR). Acest imprumut poarta o dobana 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 aprobată fiind de 21.078.460 EUR. Soldul acestui imprumut, la sfarsitul anului 2013, este de 1.541.012 EUR (31 decembrie 2012: 4.623.037 EUR). Acest imprumut poarta o dobana 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 aprobată fiind de 22.277.410 EUR si cu HVB Bank pentru finantarea a 70% din valoarea Lotului 6 de automotoare, suma aprobată fiind de 51.619.956 EUR.

La sfarsitul anului 2013 soldul imprumutului aferent acoperirii a 30% din Lotului 6 este de 3.382.708 EUR (31 decembrie 2012: 6.765.417 EUR), iar soldul imprumutului aferent acoperirii a 70% din Lotul 6 este de 12.812.164 EUR (31 decembrie 2012: 17.937.029 EUR). Imprumutul aferent acoperirii a 70% din Lotului 6 poarta o dobana de EURIBOR 6 luni + 0,4%, iar imprumutul aferent acoperirii a 30% din Lotului 6 poarta o dobana 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 139.825.392 EUR la 31 decembrie 2013.

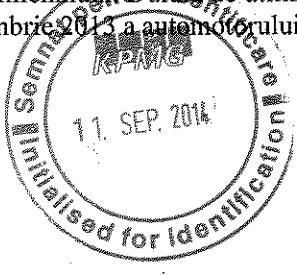
Imprumut HVB/UniCredit Tiriac Bank (pentru sistem ticketing)

In anul 2005, Societatea a obtinut un imprumutul pe termen lung de la HVB Romania avand ca obiect finantarea achizitiei si implementarii noului sistem informatic „Vanzare bilete si rezervare locuri la trenurile de calatori”. Suma acordata ca imprumut este de 25.000.000 USD sau echivalentul sumei in Euro, rambursabila pana in 30 noiembrie 2012. Rambursarea imprumutului are loc in rate semestriale egale. Imprumutul are o rata a dobanzii de LIBOR la 6 luni, respectiv EURIBOR la 6 luni pentru tragerile in EUR + 3,625%. Imprumutul este garantat printr-o scrisoare de confort emisa de Ministerul Lucrarilor Publice, Transporturilor si Locuintelor si gaj pe conturile curente deschise la aceasta banca. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este zero, fiind rambursat intergral la sfarsitul anului 2012.

In februarie 2007, Societatea a incheiat un contract de suplimentare a imprumutului cu 6.000.000 EUR avand scadenta in 15 martie 2013 si o rata a dobanzii de EURIBOR la 6 luni + 2.8%. Imprumutul suplimentar este garantat cu un gaj pe trei automotoare „Sageata albastra“. Soldul acestui imprumut la 31 decembrie 2013 este zero (31 decembrie 2012: 552.234 EUR).

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 5.820.408, iar a terenului este de 33.825.887. Soldul acestui



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

imprumut la 31 decembrie 2013 este de 9.227.273.

b) 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, remorcarri, 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 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Societati din cadrul grupului:

Creante si datorii de la /catre societatile din cadrul grupului la 31 decembrie 2013 si 2012 sunt dupa cum urmeaza:

	Sold creante de la societati din cadrul grupului		Sold datorii catre societati din cadrul grupului	
	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Ministerul Transporturilor	137.786.683	218.224.364	-	-
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	453.071	185.439	44.614.526	45.770.243
Total	138.239.754	218.409.803	44.614.526	45.770.243

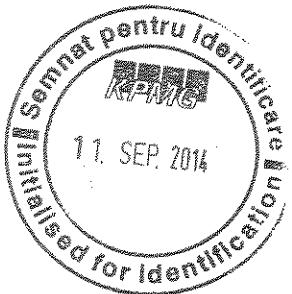
Ca urmare a fuziunii dintre Societate si cele trei filiale ale sale SC Gevaro S.A, C.F.R. - S.C.V.L.C. Bucuresti S.A. si C.F.R. - S.C.A.D. Brasov S.A., care a avut loc cu data de 25 iulie 2012, acestea au fost preluate astfel: SC Gevaro S.A. si C.F.R. - S.C.A.D. Brasov S.A. au devenit subunitati ale Societatii, iar C.F.R. - S.C.V.L.C. Bucuresti S.A. a fost inclusa in fiecare subunitate/regionala a Societatii. Ca urmare la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012 Societatea mai 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.

Datorile 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 2013 si 2012 sunt dupa cum urmeaza:

	Vanzari/ venituri		Cumparari/ cheltuieli	
	2012	2013	2012	2013
Ministerul Transporturilor	140.035.000	121.140.034	-	-
C.F.R. - S.C.R.L. Bucuresti SA	2.352.653	2.265.258	58.824.270	56.287.826
Total	142.387.653	123.405.292	58.824.270	56.287.826



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Societati aflate sub control comun:

	Sold creante de la societatile sub control comun		Sold datorii catre societatile sub control comun	
	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	554.261	277.869	733.114.238	810.782.881
Telecomunicatii CFR S.A.	7.949	8.454	367.287	522.490
Electrificare CFR S.A.	271.973	39.686	47.963	45.352
Informatica Feroviara S.A.	1.928	233	15.762.247	20.509.391
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	14.771.733	9.335.369	2.467.652	1.704.022
Total	15.607.844	9.661.611	751.759.387	833.564.136

	Vanzari / venituri		Cumparari / cheltuieli	
	2012	2013	2012	2013
Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A.	41.142.908	41.233.261	800.181.790	768.827.283
Telecomunicatii CFR S.A.	315.689	29.733	2.167.202	1.533.771
Electrificare CFR S.A.	584.679	871.266	593.714	398.172
Informatica Feroviara S.A.	110.403	90.722	11.467.910	10.634.759
Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa S.A.	21.426.120	23.939.956	13.340.444	6.384.112
Total	63.579.799	66.164.938	827.751.060	787.778.097

In cadrul cumpararilor de la C.N.C.F. „CFR” S.A. (CNCFR) este inclusa suma de 495.769.757 (2012: 538.195.722) reprezentand taxa de utilizare infrastructura si 156.580.000 (2012: 164.585.694) reprezentand cheltuieli cu energia electrica.

c) Furnizori de imobilizari si alti furnizori

La 31 decembrie 2013 si 2012, alti furnizori contin, in principal, sume datorate catre:

- S.C. Oscar Downstream in valoare de 97.554.826 (2012: 88.048.214) reprezentand combustibil livrat,
- S.C. Atelierele Grivita in valoare de 33.139.521 (2012: 44.607.492) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- S.C. Remar Pascani in valoare de 31.238.349 (2012: 8.685.231) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- Astra Arad in valoare de 7.031.471 (2012: 11.523.602) reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice,
- S.C. Remarul 16 Februarie in valoare de 4.844.740 (2012: 24.692.174) reprezentand imobilizari,
- AFER in suma de 4.224.148 (2012: 4.685.481) reprezentand contravaloare servicii pentru obtinerea autorizatiilor de punere in circulatie a vagoanelor si locomotivelor.
- S.C. Reloc in valoare de 3.948.774 (2012: 568.673), reprezentand cheltuieli de reparatii si revizii tehnice.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

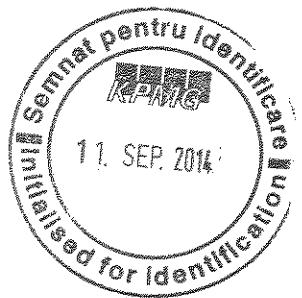
d) Asigurari sociale si alte taxe legate de salarii. Alte datorii catre bugetul statului

Asigurarile sociale si alte taxe legate de salarii cuprind, in principal, valoarea contributiilor salariale aferente perioadei decembrie 2013 in valoare de 10.969.569, acestea fiind scadente pe 25 ianuarie 2014.

Valoarea datorilor legate de salarii este diminuata cu valoarea indemnizatiilor pentru asigurarile sociale de sanatate si concedii medicale in suma de 2.914.054 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.

e) Alte datorii

Alte datorii cuprind in principal TVA neexigibila in valoare de 3.942.668 (la 31 decembrie 2012 TVA neexigibila era creanta in valoare de 7.905.725)



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

6 Sumarul politicilor contabile semnificative

A. Principii contabile semnificative

Elementele prezентate in situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013 au fost evaluate in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil (respectiv 12 luni de la data prezентelor situatii financiare), fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Regulile si metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Principiul prudentei

Evaluarea elementelor incluse in situatiile financiare a fost facuta pe o baza prudenta, si in special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) s-a tinut cont de toate datoriiile previzibile si pierderile potentiale aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu financiar precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- d) s-a tinut cont de toate deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar, indiferent de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

Componentele elementelor de activ sau de pasiv au fost evaluate separat.

Principiul intangibilitatii exercitiului

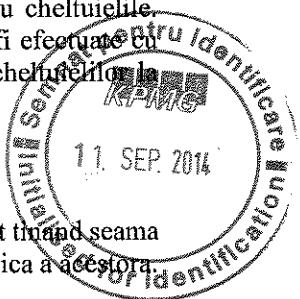
Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii

Elementele de activ nu au fost compensate cu elemente de pasiv, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensari intre creante si datorii ale companiei fata de aceeasi entitate pot fi efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai dupa inregistrarea in contabilitate a veniturilor si cheltuielilor la valoarea integrala.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor sau al operatiunilor raportate, si nu numai de forma juridica a acestora.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative

a) Moneda de raportare

Situatiile financiare individuale anexate au fost intocmite si exprimate in Lei Romanesti.

b) Bazele contabilitatii

Situatiile financiare individuale au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 „pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene”, respectiv Directiva a IV - a si a VII – a, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile ulterioare.

Aceste situatii financiare individuale cuprind:

- 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 OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare, Societatea are obligatia legala sa intocmeasca si sa supuna auditului financiar un set de situatii financiare consolidate. Situatii 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 datorile exprimate in valuta sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului si diferențele de curs sunt inregistrate in contul de profit si pierdere.

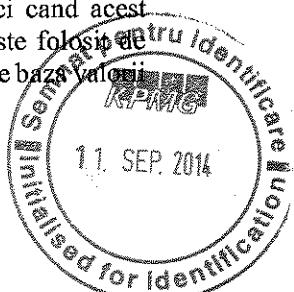
d) Imobilizari corporale

(i) Active proprii

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

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

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct in rezerve (contul 1065 "Rezerve 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 valoarei contabile reevaluate si valoarea amortizarii calculate pe baza costului initial al activului.



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

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 efectuarii 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

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 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 evidențiate 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 cederii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferența intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocasionate 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



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

de Societate este reprezentata de programe informatice. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de 1-3 ani.

f) Imobilizari financiare

Acestea includ in cea mai mare parte creante pe termen lung fata de Bugetul de Stat aferente subventiilor guvernamentale pentru rambursarea imprumuturilor destinate proiectelor de modernizare (Nota 5.2), precum si titluri sub forma de interese de participare in filialele detinute 100% de catre Societate.

Creante fata de Bugetul de Stat aferente subventiilor guvernamentale sunt recunoscute in bilant la valoarea determinata prin legislatia aferenta acordarii acestora.

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

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 deprecierii 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 alcătuite 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 ocasionate de aducerea stocurilor in locul si situatia prezente.

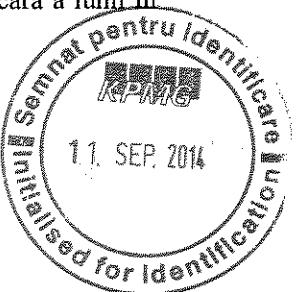
La iesirea din gestiune, stocurile se evaluateaza pe baza metodei FIFO. La data bilantului, stocurile sunt evaluate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta. Unde este cazul, sunt inregistrate ajustari pentru depreciere pentru stocuri cu miscare lenta, invechite sau depreciate.

i) Creante comerciale si alte creante

Conturile de clienti si conturi asimilate sunt inregistrate la valoarea nominala, diminuata 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 banchi

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



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

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 aprobată repartizarea lor.

n) 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)

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 descrestерii, iar eventuala diferența ramasa neacoperita se inregistreaza ca o cheltuiala.

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

o) 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.

p) 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.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

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.

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 scadentarului 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.

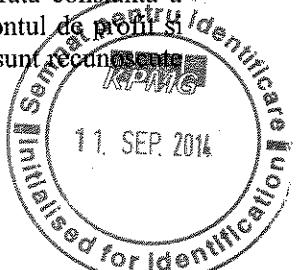
q) Imprumuturi

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, diferențele 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 datorilor curente.

r) 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 primite sunt recunoscute



Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

s) Furnizori si alte datorii

Datorile catre furnizori sunt evidențiate la cost.

t) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în bilanț atunci când pentru Societate se nasc o obligație legală sau implicită legată de un eveniment trecut și este probabil că în viitor să fie necesară consumarea unor resurse economice care să stingă această obligație. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfârșit de perioadă și ajustate pentru a reflecta estimarea curentă cea mai adecvată.

Un provizion este recunoscut în momentul în care:

- o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil că o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Provizioanele se constituie pentru elemente cum sunt: litigii, amenzi și penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte; cheltuieli legate de activitatea de service în perioada de garanție și alte cheltuieli privind garanția acordată clientilor, în masura în care acestea există; acțiuni de restructurare; pensii și obligații similare; impozite; alte provizioane.

Provizioanele pentru restructurare se constituie atunci când sunt indeplinite condițiile generale de recunoaștere a provizioanelor și când Societatea:

a) dispune de un plan oficial detaliat pentru restructurare care să stipuleze cel puțin:

- activitatea sau partea de activitate la care se referă;
- principalele locații afectate de planul de restructurare;
- numărul aproximativ de angajați care vor primi compensații pentru incetarea activității, distribuția și posturile acestora;
- cheltuielile implicate;
- data de la care se va implementa planul de restructurare; și

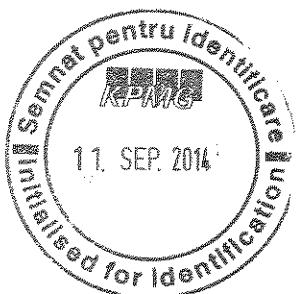
b) a provocat celor afectați o așteptare ca va realiza restructurarea prin începerea implementării acestui plan sau prin anunțarea principalelor sale caracteristici celor afectați de acesta.

Provizionul pentru restructurare include costurile directe generate de restructurare, respectiv cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de continuarea activității entității.

u) Costuri cu salariatii

În cursul normal al activității, Societatea face plăti fondurilor de sănătate, pensii și somaj de stat în contul angajaților săi, la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariailor.

La 31 decembrie 2013 și 2012, Societatea nu operează niciun alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare care ar determina obligații pentru Societate.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Sumele reprezentand drepturile 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".

v) Recunoasterea veniturilor

Veniturile din transport sunt evidențiate în momentul prestării serviciilor. Veniturile din vânzarea de bunuri sunt recunoscute în momentul în care riscurile și beneficiile asociate detinerii bunurilor au fost transferate comparatorului.

Veniturile sunt înregistrate la valoarea efectiva a sumei incasate sau la valoarea justă a sumei de incasat.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume.

w) 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 în 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.

x) 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.

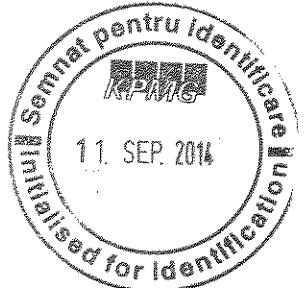
y) Societatile afiliate

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.

Au fost considerate entitati afiliate entitatile care indeplinesc conditiile stipulate in art 3, Capitolul II din Directiva a VII- a, parte integranta a OMFP 3055/2009.

z) Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimarile sunt utilizate pentru inregistrarea ajustarilor de valoare pentru clienti incerti, actualizarea creantelor pe termen lung, deprecierea stocurilor, amortizarea/ depreciera activelor imobilizate si a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Efectul schimbării estimarilor 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.

aa) Datorii contingente

O datorie contingenta este:

- a) obligație potentială, aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului și a carei existență va fi confirmată numai de apariția sau neapariția unei sau mai multor evenimente viitoare incerte, care nu pot fi în totalitate sub controlul entității; sau
- b) o obligație curentă aparuta ca urmare a unor evenimente trecute, anterior datei bilantului, 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.

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

Datorile contingente sunt continuu evaluate pentru a determina dacă a devenit probabila o ieșire de resurse care încorporează beneficiile economice. Dacă se consideră 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.

bb) Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat, conform OMFP 3055/2009, 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, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, conform OMFP 3055/2009 pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile nesemnificative. Erorile nesemnificative sunt cele de natură să nu influenteze informațiile financiare contabile. Se consideră că o eroare este semnificativa dacă aceasta ar putea influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare anuale. Analizarea dacă o eroare este semnificativa sau nu se efectuează în context, având în vedere natura sau valoarea individuală sau cumulată a elementelor.

Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declaratii 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 aprobată spre a fi emise; (b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

cc) Evenimente ulterioare datei bilantului

Situatiile financiare reflecta evenimentele ulterioare sfarsitului de an, evenimente care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data incheierii bilantului sau cele care indica o posibila incalcare a principiului continuitatii activitatii (evenimente ce determina ajustari). Evenimentele ulterioare ce nu constituie evenimente ce determina ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt considerate semnificative.

7 Capital social si rezerve

La 31 decembrie 2013 capitalul social al Societatii este in valoare de 565.773.115 (323.854.930 la 31 decembrie 2012), varsat integral. Acesta se compune din 226.309.246 actiuni cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune si este detinut in proportie de 100% de Ministerul Transporturilor („MT”).

Incepand cu anul 2011, conform OMFP 2985/2011, Societatea are obligatia de a majora capitalul social cu valoarea subventiilor pentru finantarea investitiilor primite in cursul anului de la bugetul de stat. In cursul anului 2013 Societatea si-a majorat capitalul social cu suma de 241.918.185, reprezentand in principal subventii pentru finantarea investitiilor primite de la bugetul de stat in valoare de 241.490.099. Societatea a primit un aport in numerar din partea Ministerului Transporturilor in suma de 407.179.996, inclusa la linia de Alte rezerve, si urmeaza sa-si creasca capitalul social. Pana la 31 decembrie 2013 Societatea nu a obtinut documentele de la Registrul Comertului privind cresterea capitalului social cu valoarea aportului in numerar de la actionarul unic. In anii 2012 si 2013 Societatea nu a primit subventii pentru investitii.

La 31 decembrie 2013 Societatea detine rezerve in suma de 587.518.649, din care:

- Rezerve legale in suma de 19.991.887 (19.991.887 la 31 decembrie 2012), constituite conform prevederilor legale in vigoare;
- Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerva din reevaluare in suma de 175.907.852 (17.451.085 la 31 decembrie 2012);
- Alte rezerve in suma de 408.076.827 (242.815.016 la 31 decembrie 2012), reprezentand in principal aport in numerar la capitalul social al societatii in valoare de 407.179.996.

La 31 decembrie 2013 rezerva din reevaluare este in suma de 1.523.749.299 (1.682.195.523 la 31 decembrie 2012) (vezi Nota 1).



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii

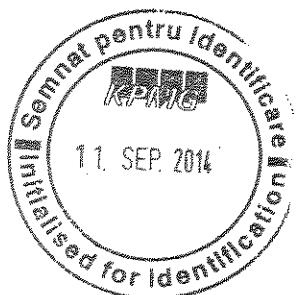
Cheltuielile totale cu personalul pentru anii 2013 si 2012 au fost dupa cum urmeaza:

	2012	2013
Cheltuieli cu salariile si tichetele de masa aferente exercitiului	428.813.490	414.003.670
Cheltuieli cu asigurarile sociale	134.098.012	129.004.051
Total	562.911.502	543.007.721

Cheltuielile cu indemnizatiile acordate directorilor si al administratorilor in anul 2013 au fost in suma de 2.709.639 (2012: 1.293.434).

Numarul mediu de angajati pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2012 si 2013 se prezinta astfel:

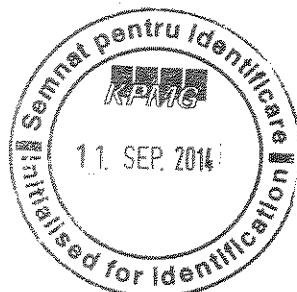
	2012	2013
Personal de exploatare	11.340	11.338
Personal administrativ	2.305	2.354
Total	13.645	13.692



**Societatea Natională de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

9 Indicatori economico-financiari

	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>Formula de calcul</u>
Indicatori de lichiditate			
Indicatorul lichiditatii curente	0,24	0,28	Active circulante / Datorii curente
Indicatorul lichiditatii imediate	0,21	0,25	Active circulante - Stocuri/ Datorii Curente
Indicatori de risc			
Gradul de indatorare	23,84%	10,63%	Capital imprumutat/ Capital propriu*100
Indicatori de activitate			
Nr de zile de stocare (zile)	68	56	Stoc mediu/ Cost vanzari*365
Viteza de rotatie a debitelor-clienti (zile)	20	38	Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri*365
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (zile)	186	264	Sold mediu furnizori/ Achizitii de bunuri*365
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,4 ori	0,41 ori	Cifra de afaceri/ Active imobilizate
Viteza de rotatie a activelor totale	0,4 ori	0,37 ori	Cifra de afaceri/ Active totale
Indicatori de profitabilitate			
Rentabilitatea capitalului angajat	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit/ (Total capitaluri+ imprumuturi)*100
Marja bruta din vanzari	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	N/A (Societatea a inregistrat pierdere)	Profit brut din vanzari/ Cifra de afaceri*100



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

10 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:

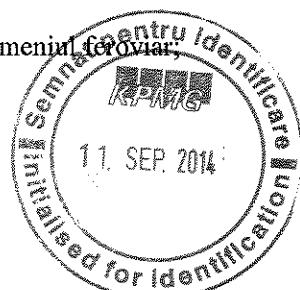
- Compania Nationala de Cai Ferate “CFR” SA (“CFR SA”), care are ca principal obiect de activitate administrarea infrastructurii cailor ferate;
- Societatea Nationala de Transport Feroviar de Marfa - „CFR Marfa” SA („CFR Marfa”), care are ca principal obiect de activitate efectuarea transportului feroviar 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 datorilor 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 guvernamentalala va fi emisa in vederea dizolvării sale.

a. 2. Mediul legislativ

Activitatea in sectorul transportului feroviar si cu metroul 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 metroul;
- 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 SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(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 4 noiembrie 2015.

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

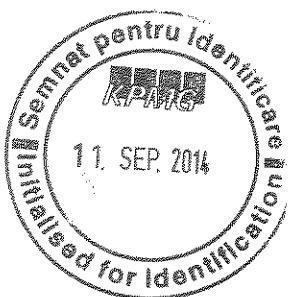
In 2013 si 2012, cifra de afaceri a inclus urmatoarele venituri:

	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2013
Trafic intern	663.398.182	635.538.627
Trafic international	36.472.676	41.645.490
Vanzari de marfuri	2.191.226	3.615.132
Alte venituri	37.824.266	22.302.375
Cifra de afaceri inainte de subventie	739.886.350	703.101.624
Subventii aferente cifrei de afaceri	929.090.296	943.819.000
Total	1.668.976.646	1.646.920.624

In anul 2013, in venituri din trafic intern si alte venituri Societatea are incluse tranzactii cu societatile din cadrul grupului in suma de 123.405.292 (2012: 142.387.653) si cu societatile sub control comun in suma de 66.164.938 (2012: 63.579.799) (Nota 5.2).

Subventiile aferente cifrei de afaceri in suma de 943.819.000 (929.090.296 in anul 2012) au fost incasate de la Ministerul Transporturilor.

Alte venituri includ venituri din chirii din traficul local de 5.075.936 (11.527.191 in 2012), precum si chirii pentru spatii locuinte si terenuri 4.672.626 (3.270.165 in 2012).



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

c. Onorariul auditorilor

Onorariul platit auditorilor pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013 este stabilit in contractul incheiat intre CFR Calatori si auditor (KPMG).

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 2013 si 31 decembrie 2012, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Leu/USD	3,3575	3,2551
Leu/EUR	4,4287	4,4847

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:

	2012	2013
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare	(992.207.335)	(408.435.986)
Venituri neimpozabile	(54.704.318)	(134.216.028)
Cheltuieli nedeductibile	641.965.223	312.398.776
Profit/ (Pierdere) fiscal(a)	(404.946.430)	(230.253.238)
Pierdere fiscală reportată	(400.501.697)	(826.929.900)
Rectificarea pierderii fiscale din anii anteriori	(21.481.773)	-
Pierdere fiscală după reportare	(826.929.900)	(1.057.183.138)

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 2012, 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 2012 si platite in cursul anului 2013 (vezi nota 2). Cheltuielile nedeductibile reprezinta, in principal, constituiri 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 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

Componenta pierderii fiscale la 31 decembrie 2013 se prezinta dupa cum urmeaza:

	31 decembrie 2013
Pierdere fiscală aferentă anului 2008	(64.131.885)
Pierdere fiscală aferentă anului 2009	(149.873.908)
Pierdere fiscală aferentă anului 2010	(207.977.677)
Pierdere fiscală aferentă anului 2012	(404.946.430)
Pierdere fiscală aferentă anului 2013	(230.253.238)
Total	(1.057.183.138)

Ca urmare a expirarii perioadei de 5 ani, pierderea aferentă anului 2008 în suma de 64.131.885 a expirat la 31 decembrie 2013 și nu va mai putea fi acoperită. Pierderea aferentă anului 2009 în suma de 149.873.908 va putea fi acoperită din profiturile viitoare până la 31 decembrie 2016.

f. Disponibilitati banesti

Element	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Conturi curente in lei	6.469.031	4.478.698
Conturi curente in valuta	2.326.690	1.154.682
Depozite garantii gestionari (cu acces restrictionat)	8.244.740	7.967.392
Disponibilitati in casa in lei	1.803.611	1.589.792
Disponibilitati in casa in valuta	28.953	52.447
Sume in curs de decontare	1.914.083	540.715
Alte valori	210.658	190.172
Total disponibilitati	20.997.766	15.973.898
Investitii pe termen scurt – depozite colaterale		
BRD	6.494.517	1.231.274

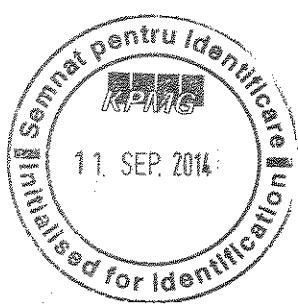
Sumele in curs de decontare reprezinta, in principal, sume colectate si depuse la banca de casele statilor si confirmate de banca.

In ceea ce priveste situatia fluxurilor de numerar, disponibilitatile banesti la 31 decembrie 2013 si 31 decembrie 2012, se prezinta dupa cum urmeaza:

Element	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Total disponibilitati prezentate in bilant	20.997.766	15.973.898
Investitii pe termen scurt – depozite colaterale BRD	6.494.517	1.231.274
Descoperit de cont (Nota 5.2)	(333.554.087)	(276.474.250)
Total disponibilitati si elemente assimilate in situatia fluxurilor de trezorerie	(306.061.804)	(259.269.078)

In cursul anului 2013, tranzactiile nemonetare se refera la:

- TVA de recuperat ce a fost compensat cu datoriile catre Bugetul de Stat, in suma de 123.227.768 (total compensari realizate in 2012: 419.185.284);
- Achizitii de imobilizari corporale pe credit in suma de 17.663.679 (2012: 53.299.258).



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)**

g. Subventii pentru investitii

La 31 decembrie 2012 si 2013, subventiile pentru investitii se refera la urmatoarele:

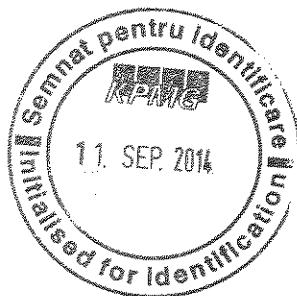
	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul HVB & BACA	684.814.595	638.675.240
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul JBIC	103.758.619	93.601.308
Subventii aferente imobilizarilor achizitionate din imprumutul PARIBAS	36.858.766	32.486.186
Subventii aferente primei Hermes	2.389.833	✓ 1.021.410
Subventii pentru alte cheltuieli de capital	1.551.510.009	1.431.755.437
Alte subventii	620.271	548.688
Total	<u>2.379.952.093</u>	<u>2.198.088.268</u>

In cursul anului 2013 si 2012, 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). In cursul anului 2013, Societatea si-a majorat capitalul social cu suma de 241.918.187. La 31 decembrie 2012, aceasta suma era inclusa in Alte rezerve.

h. Stocuri

La 31 decembrie 2012 si 2013, principalele categorii de stocuri sunt urmatoarele:

Element	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Combustibil (motorina)	23.797.955	22.248.327
Piese de schimb	14.105.338	13.232.362
Alte stocuri	14.541.811	17.110.331
Avansuri pentru cumparari de stocuri	20.191	65.243
Ajustari de valoare privind deprecierea stocurilor	(7.747.634)	(7.815.071)
Total	<u>44.717.661</u>	<u>44.841.192</u>



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIU INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)**

11 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, agentiile 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 adevarat obligatiile fiscale din situatiile financiare; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea acestor situatii.

12 Angajamente si conditionalitati

Garantii si ipoteci

Automotoare „Sageata albastra” cu valoare contabila neta de 525.944.938 (31 decembrie 2012: 559.071.051), vagoane de calatori cu valoare contabila neta de 51.566.082 (31 decembrie 2012: 65.282.925) si terenuri cu valoare contabila neta de 33.825.887 (la 31 decembrie 2012 Societatea nu avea gajat niciun imobil) sunt gajate pentru imprumuturi (Nota 5.2). De asemenea, 2 automotoare „Sageata albastra” cu o valoare contabila neta de 10.522.863, reprezinta o garantie pentru esalonarea datorilor catre autoritatile fiscale (Nota 4).

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 litigi in care unii angajati isi revendica parte din drepturile mentionate. In anul 2013 Societatea a pierdut o parte din litigiile in care a fost implicata, fiind obligata la plata drepturilor conform sentinelor judecatoresti. Pentru sumele platite fostilor angajati, Societatea a reversat suma de 65.777.160 din provizioanele constituite la 31 decembrie 2012. De asemenea, in cursul anului 2013 Societatea a mai constituit provizioane pentru litigiile cu angajatii in suma de 37.200.000. La 31 decembrie 2013 Societatea are un provizion pentru litigiile cu angajatii in suma de 62.018.894 (31 decembrie 2012: 90.596.054).

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 2013 si respectiv 31 decembrie 2012, 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 2003 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.

13 Instrumente financiare si managementul riscului

a) Riscul de management

Este acoperit printr-o modalitate utilizata de Societate, si anume existenta unor contracte de performanta pentru intregul management, inclusiv al regionalelor, in care sunt definiti indicatorii de performanta care trebuie indepliniti de conducere.

b) Riscul de rata a dobanzii

Riscul de nivel al ratei dobanzii este riscul ca valoarea unui instrument finanziar sa fluctueze datorita modificarii ratelor dobanzilor de pe piata in comparatie cu rata dobanzii aplicabila aceluui instrument financiar. Riscul de flux de numerar al dobanzii este riscul ca, costul cu dobanda sa fluctueze in timp. Societatea are credite importante 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 acestieia. Majoritatea sumelor reprezentand dobanzi aferente creditelor sunt platite din subventii guvernamentale.

c) Riscul de curs valutar

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

d) 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.

e) Valoarea justa a instrumentelor financiare

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



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2013 valorile contabile ale numerarului si echivalentelor in numerar, furnizorilor si clientilor, angajamentelor si datoriei pe termen scurt aproxima valorile lor juste datorita scadentelor pe termen scurt ale acestor active si datorii.

f) 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.

g) Riscul aferent mediului economic

Criza curenta de lichiditate si creditare care a inceput la mijlocul anului 2008 a condus printre altele la un nivel scazut si acces dificil la fondurile de pe piata de capital, rate de imprumut ridicate si, implicit, restrangerea activitatilor economice. Pierderile semnificative suferite de economia mondiala si, implicit, de cea romaneasca ar putea afecta activitatea Societatii si capacitatea acestora de a obtine imprumuturi noi.

Evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea Societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp (cel putin 12 luni de la data acestor situatii financiare) ridica la randul ei alte provocari.

Clientii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de restrangere a activitatii care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a societatilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de deprecierie a activelor. In masura in care informatiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimari revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar in politica sa de deprecierie.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a in cresterei au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale in vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pielei.

Conducerea Societatii nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra economiei Romaniei si ulterior ce efect ar putea avea asupra acestor situatii financiare.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din restrangerea activitatilor economice, deprecierea activelor si accesul dificil la sursele de finantare. In contextul crizei financiare internationale care a afectat si Romania si, implicit, piata transporturilor de calatori, conducerea Societatii analizeaza masurile care trebuie luate pentru atenuarea efectelor negative, inclusiv o potentiala restructurare a activitatii.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

14 Continuitatea activitatii

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2013, Societatea inregistreaza pierderi reportate de 1.877.656.482 (2012: 885.449.147), o pierdere curenta neta de 408.435.986 (pierdere curenta neta de 992.207.335 in 2012) si o pierdere din exploatare de 363.232.707 (pierdere din exploatare de 958.545.499 in 2012). La 31 decembrie 2013 Societatea inregistreaza active nete pozitive in suma de 407.406.513 (active nete pozitive in suma de 408.651.958 la 31 decembrie 2012), in principal ca urmare a inregistrarii rezultatelor reevaluarii imobilizarilor corporale din 2012, in urma careia s-au inregistrat rezerve din reevaluare in suma de 1.213.284.475 (vezi nota 1).

Totodata, la 31 decembrie 2013, datoriile curente ale Societatii depaseau activele circulante cu 1.057.881.179 (1.194.112.679 in 2012).

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.

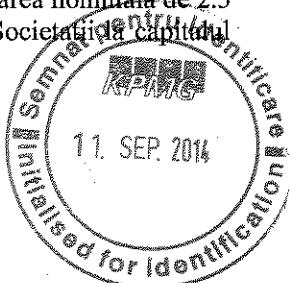
15 Evenimente ulterioare datei bilantului

In ianuarie 2014, Societatea a incheiat un act aditional cu Marfin Bank prin care se prelungeste scadenta liniei de credit contractata in cursul anului 2011, in suma de 17.224.700 pana in iunie 2014, aceasta urmand sa fie rambursata conform scadentarului agreat.

In februarie 2014, a fost emisa Ordonanta de Urgenta a Guvernului 8/2014 prin care se mentioneaza ca Ministerul Finantelor Publice poate acorda, la solicitarea Societatii, un imprumut in transe, in conditii de piata, in limita sumei de 579.000.000, cu termen de rambursare 27 noiembrie 2014, cu posibilitatea rambursarii anticipate parcial sau integral. Pana la data prezentelor situatii financiare, Societatea a solicitat si utilizat suma de 543.166.836 in scopul achitarii datoriilor comerciale catre Compania Nationala de Cai Ferate „CFR” S.A. (CNCFR).

In martie 2014, Societatea a incheiat un acord privind o linie de credit cu Banca Feroviara, in suma de 9.000.000 si cu o durata a creditului pana in martie 2015 si este garantat prin 4 automotoare "Sageata Albastra". Prima utilizare a creditului se face pentru refinantarea liniei de credit cu scadenta in martie 2014, iar ulterior destinatia va fi pentru finantarea necesitatilor de derulare a activitatii curente.

In martie 2014 a fost majorat capitalul social al Societatii cu suma de 407.179.996, de la valoarea de 565.773.115 la valoarea de 972.953.112, reprezentand 162.871.999 actiuni cu o valoare nominala de 2.5 lei pe actiune. Aceasta suma reprezinta aportul in numerar al actionarului unic al Societatii ^{capitalul social}.



**Societatea Nationala de Transport Feroviar de Calatori
CFR Calatori S.A.**
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013
(toate sumele sunt exprimate in Lei daca nu este specificat altfel)

In mai 2014, Societatea a organizat o licitatie in vederea refinantarii creditului cu Marfin Bank in valoare de 43.339.800. Acesta a fost impartit in doua pachete. Primul imprumut, in valoare de 25.889.800, a fost adjudecat de Raiffeisen Bank si este valabil pana in mai 2015. Imprumutul are o dobanda ROBOR 3M + marja % si este garantat cu un gaj pe 6 automotoare "Sageata Albastra" precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Raiffeisen Bank. Al doilea imprumut, in valoare de 17.450.000 a fost adjudecat de Unicredit Tiriac Bank si este valabil pana in mai 2015. Imprumutul are o dobanda ROBOR 3M + marja % si este garantat cu un gaj pe 5 automotoare "Sageata Albastra" precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank.

In mai 2014, Societatea a organizat o licitatie in vederea refinantarii creditului cu Banca Transilvania in valoare de 100.000.000. Acesta a fost impartit in doua pachete egale de cate 50.000.000. Primul imprumut a fost adjudecat de catre Unicredit Tiriac Bank si este valabil pana in mai 2015. Imprumutul are o dobanda ROBOR 6M + marja % si este garantat cu un gaj pe 16 automotoare "Sageata albastra", 18 vagoane precum si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Unicredit Tiriac Bank. Al doilea imprumut a fost adjudecat de Banca Transilvania si este valabil pana in mai 2015. Imprumutul are o dobanda ROBOR 6M + marja % si este garantat cu un gaj pe 16 automotoare "Sageata albastra" si ipoteca mobiliara asupra conturilor curente deschise la Banca Transilvania.

In conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al CFR Calatori, aprobat prin hotarare AGA nr.26/16.04.2014, si al prevederilor Legii nr.31/1990 si OUG nr.109/2011, CFR Calatori este administrata, incepand cu 15.04.2014, in sistem dualist, de catre un Directorat sub supravegherea unui Consiliu de Supraveghere.

Directorat

Presedinte Directorat Vasile Secara



Membru Directorat Ioan Balanean



Intocmit,
Director Economic
Elena Miu



11 septembrie 2014



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

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

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

HOTĂRÂREA
Nr. 49
11 Septembrie 2014

Acionar unic **Statul Român**, prin **Ministerul Transporturilor**, reprezentat în Adunarea Generală a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „C.F.R. Călători” – S.A. de: Simion Mihaela, Cococi Toma Longin, Constantinescu Florin, Comșa Cristina și Muscalu Costin Viorel numiți prin Ordinul Ministrului Transporturilor nr.259/25.03.2014,

Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor a Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători “C.F.R. Călători” – S.A., legal constituită, întrunită în ședință la 11 Septembrie 2014, emite următoarea hotărâre:

Aprobă, în conformitate cu prevederile art. 19 *alin. (1) (iii) lit. (b)*, din Actul constitutiv al Societății Naționale de Transport Feroviar de Călători „CFR Călători” – S.A., corroborat cu prevederile O.M.F.P. nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificările și completările ulterioare, în baza Raportului Consiliului de Supraveghere referitor la Situațiile financiare ale S.N.T.F.C. „C.F.R. Călători” S.A. și în baza Raportului auditorilor independenți KPMG, **situatiile financiare la 31.12.2013**, care cuprind Bilanțul contabil, Contul de profit și pierdere, anexele și Notele la bilanț.

Simion Mihaela

Cococi Toma Longin

Constantinescu Florin

Comșa Cristina

Muscalu Costin Viorel

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2013 pentru:

Persoana juridica : S.N.T.F.C. " CFR CALATORI " S.A.- societate administrata in sistem dualist
Judetul : 40 – MUN. BUCURESTI

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

Numar din registrul comertului : J 40/ 9764 / 1998

Forma de proprietate: 14 – Companii si societati nationale

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

Cod de identificare fiscală : RO 11054545

DIRECTORATUL Societatii, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2013 si confirma ca :

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

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

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

DIRECTORAT

PRESEDINTE DIRECTORAT
SECARA VASILE



MEMBRU DIRECTORAT
BALANEAN IOAN





Societatea Națională de Transport Feroviar de Călători

B - dul Dinicu Golescu nr.38, camera 51, mezanin, Sector 1, București,
Cont: RO15BPOS70402775785ROL01 Banc Post-succursala Palat CFR ;
Cod unic de înregistrare: R 11054545cod 010873; Tel/Fax :021/310.03.05

Comisia de implementare, monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern/managerial

Nr.CIM / 3 / 18.12.2013

ANEXA Nr. 4.3

RAPORT

asupra sistemului de control intern/managerial la data de 31 decembrie 2013

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern/managerial și controlul finanțier preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul Valentin DOROBANTU, în calitate de DIRECTOR GENERAL, declar că SOCIETATEA NATIONALA DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALATORI "CFR CALATORI" S.A. dispune de un sistem de control intern/managerial al căruia concepere și aplicare permite conducerii și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatărilor consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern/managerial, deținută în cadrul SOCIETATII NATIONALE DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALATORI "CFR CALATORI" S.A., precum și în rapoartele de audit intern și extern.

Prezentul raport s-a elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern/managerial, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 946/2005 pentru aprobarea Codului controlului intern/managerial, cuprinzând standardele de control intern/managerial la entitățile publice și pentru dezvoltarea sistemelor de control intern/managerial, republicat, cu modificările ulterioare.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2013 sistemul de control intern/managerial al SOCIETATII NATIONALE DE TRANSPORT FEROVIAR DE CALATORI "CFR CALATORI" S.A. este parțial conform cu standardele cuprinse în Codul controlului intern/managerial.

DIRECTOR GENERAL
Valentin DOROBANTU

V.1.OM.01.12.2013
CFR CALATORI S.A.
DIRECTOR GENERAL
Valentin DOROBANTU



Societatea Națională de Transport Feroviar de
Călători

B - dul Dinicu Golescu nr.38, camera 51, mezanin, Sector 1, București,
Cont: RO15BPOS70402775785ROL01 Banc Post-succursala Palat CFR ;

Cod unic de înregistrare: R 11054545cod 010873;Tel/Fax :021/310.03.05

Comisia de implementare, monitorizare, coordonare

si îndrumare metodologică a dezvoltării

sistemului de control intern/managerial

Nr.CIM/2/18.12.2013

SITUATIA SINTETICA
a rezultatelor autoevaluării

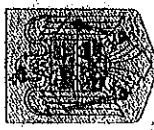
Denumirea standardului	Numarul compartimentelor în care standardul este aplicabil	din care compartimente în care standardul este:				La nivelul entității publice standardul este: I/PI/NI	Procent
		I*)	PI	NI	NA		
1	2	3	4	5	6	7	8
Total numar compartimente = 153							
I. MEDIUL DE CONTROL							
Standardul 1 - Etica, integritatea	153	153				I	100%
Standardul 2 - Atributul, functii, sarcini	153	153				I	100%
Standardul 3 - Competența, performanța	153	135	18			PI	88%
Standardul 4 - Functii sensibile	153	6	87	58	2	NI	4%
Standardul 5 - Delegarea	153	153				I	100%
Standardul 6 - Structura organizatorica	153	153				I	100%
II. PERFORMANTA SI MANAGEMENTUL RISCULUI							
Standardul 7 - Obiective	153	152	1			I	99%
Standardul 8 - Planificarea	153	153				I	100%
Standardul 9 - Coordonarea	153	153				I	100%
Standardul 10 - Monitorizarea performantelor	153	152	1			I	99%
Standardul 11 - Managementul riscului	153	152	1			I	99%
Standardul 15 - Ipoteze, reevaluari	153	150	1	2		I	98%
III. INFORMAREA SI COMUNICAREA							
Standardul 12 - Informarea	153	153				I	100%
Standardul 13 - Comunicarea	153	153				I	100%
Standardul 14 - Corespondenta si arhivarea	153	83	70			PI	54%
Standardul 16 - Semnalarea neregularitatilor	153	150	3			I	98%
IV. ACTIVITATI DE CONTROL							
Standardul 17 - Proceduri	153	151	2			I	99%
Standardul 18 - Separarea atributiilor	153	152			1	I	99%
Standardul 19 - Supravegherea	153	152	1			I	99%
Standardul 20 - Gestionarea abaterilor	153	151	1	1		I	99%
Standardul 21 - Continuitatea activitatii	153	153				I	100%
Standardul 22 - Strategii de control	153	152		1		I	99%
Standardul 23 - Accesul la resurse	153	153				I	100%
V. AUDITAREA SI EVALUAREA							
Standardul 24 - Verificarea si evaluarea controlului	153	152			1	I	99%
Standardul 25 - Auditul intern	153	1	58		94	I	100%

Gradul de conformitate a sistemului de control intern/managerial cu standardele de control intern/managerial in cadrul SNTFC "CFR CALATORI" S.A. dispune de un sistem de control intern/managerial. Gradul de implementare a standardelor de control intern/managerial este de 88% (22 standarde implementate, 2 standarde parțial implementate, 1 standard neimplementat)

PRESEDINTE
Comisia sistemului de control intern/managerial
Gabriel PROTOPOPU

ROMÂNIA
MINISTERUL JUSTIȚIEI

OFICIUL NAȚIONAL AL RESTRICHILUI COMERȚULUI
OFICIUL RESTRICHILUI COMERȚULUI
DE PE LÂNGĂ TRIBUNA BUCUREȘTI



CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

Firma: SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT PEROVIARE DE CĂLĂTORI - CFR-
CALATORI SA.

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

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

Cod Unic de înregistrare: 11054545 din data de: 08.10.1998

DIRECTOR

Eugeniu ANDRON

Nr. și ordine în regisrul comerțului: 140/9764/29.09.1998

Daștăvenit: 01.08.2008

Seia B Nr. 1144151



ROMÂNIA
MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ
CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE ÎN SCOPURI DE TVA

Seria **B** Nr. **0126188**

Denumire/Nume și prenume:
SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT FEROVIAZ DE CALATORI - CFR - CALATORI SA

Domiciliul fiscal: Loc. Municipiu București,
Str. Bd.Dinu Golescu, Nr.38

Emitent

Codul de înregistrare fiscală (C.I.F.):

Data atribuirii (C.I.F.):

Înregistrat în scopuri de TVA din data:

Data eliberării:

Se utilizează începând cu 01.01.2007

000000000000000000001025996447

A

08.10.1998

08.01.2007

Cod M.F.P. 14.13.20.997

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014
Pag : 1 of 24

Cont	Denumire	Suma prezent		Suma curenta		Total suma		Credit
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
CLASA : 1								
101000000 Capital		,00	565.773.115,00		,00		565.773.115,00	,00
1012000000 Capital subscris Varsat		,00	565.773.115,00		,00		565.773.115,00	,00
1050000000 Rezerve din reevaluare	237.275.362,94	1.769.373.120,53	-24.311.335,90	-32.660.294,25	212.964.027,04	1.736.712.826,28	1.523.748.798,24	,00
1051000000 Rezerve din reevaluare	237.275.362,94	1.769.373.120,53	-24.311.335,90	-32.660.294,25	212.964.027,04	1.736.712.826,28	1.523.748.798,24	,00
106000000 Rezerve	244.521.355,91	740.664.096,69	163.498,88	107.997.326,40	244.684.837,79	848.651.423,09	603.976.565,30	,00
106100000 Rezerve legile								19.991.886,20
1065000000 Alte rezerve rezerva surplusul din rez.din reveal.	2.603.173,42	170.152.220,86	161.498,88	8.522.303,90	2.766.672,30	178.74.524,76	175.907.852,46	,00
1068000000 Alte rezerve	241.918.185,49	550.518.989,63	,00	99.475.022,50	241.918.185,49	649.995.012,13	408.076.826,64	,00
1069100000 Rezerve din fonduri proprii								173.332,87
1068120000 Rezerve din fonduri proprii-Din repartizarea profitului	,00							173.332,87
1068300000 Alte rezerve	241.918.185,49	550.346.656,76	,00	99.475.022,50	241.918.185,49	649.821.679,26	407.903.493,77	,00
1170000000 Rezultatul reportat	1.877.556.481,31	,00	,00			1.877.556.481,31	,00	,00
1171000000 Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat, respectiv pierderea necuperata	1.860.127.576,94	,00	,00			1.860.127.576,94	,00	,00
1171200000 Rezultatul reportat reprezentand pierdere necuperata								1.860.127.576,94
1171210100 Pierdere necuperata 2012	992.207.334,56	,00	,00			992.207.334,56	,00	,00
1171240000 Pierdere necuperata 2005	128.319.387,53	,00	,00			128.319.387,53	,00	,00
1171250000 Pierdere necuperata 2007	127.995.400,68	,00	,00			127.995.400,68	,00	,00
1171260000 Pierdere necuperata 2008	260.057.520,83	,00	,00			260.057.520,83	,00	,00
1171270000 Pierdere necuperata 2009	210.317.845,44	,00	,00			210.377.845,44	,00	,00
1171280000 Pierdere necuperata 2010	86.432.964,01	,00	,00			86.492.954,01	,00	,00
1171290000 Pierdere necuperata filiale	54.677.123,89	,00	,00			54.677.123,89	,00	,00
1172000000 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS.mai putin IAS 29	17.528.904,37	,00	,00			17.528.904,37	,00	,00
1172300000 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS.mai putin IAS 28,ajustari din 845	17.528.904,37	,00	,00			17.528.904,37	,00	,00
1210000000 Profit si pierdere	2.091.889.010,46	1.819.006.460,76	350.261.455,1	194.707.999,22	2.422.150.445,77	2.013.714.459,98	408.435.985,79	,00
1510000000 Proviziune pentru riscuri si cheltuieli	102.605.013,32	289.172.021,76	29.978.755,09	92.725.544,54	131.583.795,41	381.907.656,30	249.323.667,89	,00
1511000000 Proviziune pentru litigi	1.503.890,57	2.059.284,57	,00	220.522,85	1.502.890,57	2.279.817,40	776.026,83	,00
1518000000 Alte proviziuni pentru riscuri si cheltuieli	101.102.122,75	237.112.727,19	29.978.765,09	92.515.121,71	131.080.907,84	319.527.848,90	248.546.941,05	,00
1520000000 Credite bancare pe termen lung	4.547.226,52	103.254.951,82	65.199.117,57	967.643,52	104.222.605,34	104.222.605,34	34.476.141,25	,00
1624000000 Credite bancare extinse garantate de stat	4.547.326,52	103.254.951,82	65.199.117,57	967.643,52	104.222.605,34	104.222.605,34	34.476.141,25	,00
1624400000 Credite externe automotoare	1.007.431,30	22.082.242,27	22.875.488,14			23.089.673,57		,00

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014
Page : 2 of 24

Cont	Denumire	Suma curentă				Total sumă		Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
1624420000 Credite externe automotoare HUB GERMANYA		3.539.895,22	80.379.473,68	43.116.895,30	753.458,09	46.656.790,52	81.132.931,77	,00
1670000000 Alte imprimaturi si datorii assimilate		10.158.561,98	10.367.895,91	24.703,11	23.344,80	10.223.245,09	10.391.240,71	,00
1671000000 Garanții de buna execuție		312.032,56	478.685,99	27.393,61	23.344,80	339.446,17	502.030,79	,00
1670200000 Leasing		9.896.329,42	9.889.269,92	-2.680,50	,00	9.883.848,92	9.889.269,92	,00
1670309000 Altele		9.896.529,42	9.889.269,92	-2.680,50	,00	9.883.848,92	9.889.269,92	,00
1680000000 Dobanzi aferente imprimaturilor si datorilor assimilate		1.408.972,09	1.408.972,09	,00	276.031,04	1.408.972,09	1.685.003,13	,00
1682000000 Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung		1.408.972,09	,00	1.408.972,09	,00	276.031,04	1.685.003,13	,00
1682400000 Dobanzi aferente imprimaturi HVB SI ANSTALT		1.346.742,85	,00	1.346.742,85	,00	276.031,04	1.622.773,89	,00
1682500000 Dobanzi aferente imprimaturi TIKETING		62.229,24	,00	62.229,24	,00	62.229,24	,00	,00
Total clasa :	1	4.570.102.087,53	5.299.020.644,56	401.316.224,06	364.047.695,27	4.971.418.311,59	5.663.068.339,83	2.286.092.467,10
								2.977.743.495,34

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014
Pag : 3 of 24

Cont	Denumire	Suma precedent		Suma curenta		Total sume		Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
CLASA : 2									,00
2050000000 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori asimilate	27.172.407,33	1.823,13	1.401,72	22.629,97	27.173.809,05	24.453,10	27.149.355,95		,00
2051000000 Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale si alte drepturi si valori asimilate	27.172.407,33	1.823,13	1.401,72	22.629,97	27.173.809,05	24.453,10	27.149.355,95		,00
2080000000 Alte immobilizari necorporale asimilate achiziionate	22.119.995,43	,00	-28.697.281,23	-28.697.281,23	1.500,00	22.119.995,43	1.500,00	22.118.495,43	,00
2110000000 Terenuri	517.991.104,56	41.601.320,77	-28.697.281,23	-28.697.281,23	489.293.823,33	12.904.039,54	476.389.783,79	,00	,00
2111000000 Terenuri	517.991.104,56	41.601.320,77	-28.697.281,23	-28.697.281,23	489.293.823,33	12.904.039,54	476.389.783,79	,00	,00
2120000000 Constructii	215.555.906,98	7.826.393,22	-1.284.106,66	-1.284.106,66	214.271.700,32	6.240.553,04	208.031.147,28	,00	,00
2130000000 Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale si plantatii	3.778.626.143,87	84.057.152,90	2.997.074,21	2.997.074,21	3.761.623.218,08	85.854.393,16	3.695.768.854,92	,00	,00
2131000000 Echipamente tehnologice (masini, utilaje si instalatii de lucru)	28.585.098,85	883.702,95	69.443,78	69.443,78	28.654.542,63	932.839,99	27.721.702,64	,00	,00
2132000000 Aparate si instatitati de mersurare, control si reglare	50.926.803,57	1.274.165,85	438.916,74	438.916,74	51.365.770,31	1.395.568,83	49.970.151,48	,00	,00
2133000000 Mijloace de transport	3.699.114.241,45	81.899.304,10	2.488.743,69	2.488.743,69	3.701.602.985,14	83.526.054,34	3.618.076.970,80	,00	,00
2140000000 Mobilier, aparatura birorica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	3.672.206,84	464.726,90	1.441,68	1.441,68	3.673.648,52	3.673.648,52	3.207.319,93		,00
2310000000 Immobilizari corporate in curs de executie	6.715.200,04	1.636.017,97	147.240,61	147.240,61	6.662.440,65	1.983.157,80	4.979.302,85		,00
2311000000 Amenajari de terenuri si constructii	1.178.636,28	23.884,44	46.219,59	46.219,59	128.094,05	1.233.677,88	151.955.474,88	1.081.722,39	,00
2312000000 Instalatii tehnice si masini	1.312.701,94	46.219,59	40.487,66	40.487,66	1.353.169,60	537.327,82	915.811,78	,00	,00
2313000000 Alte immobilizari corporate	4.223.561,82	1.149.208,14	51.711,35	51.711,35	44.645,35	4.275.573,17	1.193.824,49	3.081.718,68	,00
2313100000 Alte immobilizari corporate interne	4.223.561,82	1.149.208,14	51.711,35	51.711,35	44.645,35	4.275.573,17	1.193.854,49	3.081.718,68	,00
2610000000 Actiuni detinute la entitatile afiliate	366.002,50	,00	,00	,00	,00	366.002,50	,00	366.002,50	,00
2610600000 CFR SCRL Brasov	366.002,50	,00	,00	,00	,00	366.002,50	,00	366.002,50	,00
2650000000 Alte titluri imobilizate	6.250,00	,00	,00	,00	,00	6.250,00	,00	6.250,00	,00
2678000000 Creante imobilizate	28.059.801,13	27.267.939,22	1.573.752,00	1.573.752,00	1.945.694,00	29.183.633,52	47.9.919,61		,00
2678000000 Alte creante imobilizate	28.059.801,13	27.267.939,22	1.573.752,00	1.573.752,00	1.945.694,00	29.183.633,52	47.9.919,61		,00
2808000000 AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE	1.823,13	48.466.802,45	23.686,97	23.686,97	187.382,95	48.654.185,40	48.628.675,30		,00
2805000000 Amortizarea concesiunilor, brevetelor, licentelor, marcilor comerciale si altor drepturi si valori mobiliare	1.823,13	26.515.057,47	22.186,97	22.186,97	163.823,49	24.010,10	26.678.880,96		,00
2808000000 Amortizarea altor imobilizari necorporale	,00	21.951.744,98	,00	,00	23.559,46	21.975.304,44	,00	21.973.804,44	,00
2810000000 Amortizari privind imobilizarile corporele	9.119.811,04	429.272.065,54	1.509.506,74	1.509.506,74	24.236.405,36	10.639.311,78	453.518.470,90	442.879.153,12	,00
2812000000 Amortizarea constructiilor	1.113.337,89	38.867.153,04	-255.259,52	-255.259,52	1.153.474,54	846.378,27	40.020.687,58	39.172.289,31	,00
2813000000	7.698.258,79	387.584.172,77	1.763.164,67	1.763.164,67	23.070.502,61	9.461.423,46	41.0.654.675,35	40.1.193.251,92	,00

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014
Pag : 4 of 24

Cont	Denumire	Suma precedenta		Suma curenta		Total sume		Debit	Credit	Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit			
Amortizarea instalatiilor, mijloacelor de transport, animalilor si plantelor										
2813100000	Echipament tehnologic	1.007.074,59	28.951.234,64	37.181,50	435.231,20	1.044.266,09	29.386.455,84	,00	28.342.196,75	
2813200000	Aparate de masura	1.089.079,58	37.011.312,12	105.988,52	104.060,28	1.195.648,10	37.115.352,40	,00	35.919.714,30	
2813300000	Mijloace de transport	5.601.504,52	321.621.636,01	1.620.004,65	22.521.211,13	7.021.509,27	344.152.847,14	,00	336.911.337,87	
2814000000	Amortizarea altor immobilizari corporale	317.014,36	2.820.659,73	1.601,69	12.423,21	319.516,05	2.333.127,94	,00	2.513.611,89	
2930000000	Adjustari pentru deprecierea immobilizarielor in curs de executie	2.500,00	2.866.600,82	,00	,00	2.500,00	2.866.600,82	,00	2.864.100,82	
2931000000	Adjustari pentru deprecierea immobilizarielor corporale in curs de executie	2.500,00	2.866.600,82	,00	,00	2.500,00	2.866.600,82	,00	2.864.100,82	
	Total clasa :	4.609.439,052,85	643.460.882,22	-23.727.283,96	-1.873.586,35	4.585.711.768,89	4.438.496.402,26	494.371.329,24		

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 26/07/2014
Page : 5 of 24

Cont	Denumire	Suma precedenta		Suma curenta		total stoc		Debit	Credit	Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit			
CLASA :										
3	Materii prime	16.677,55	,00	16.677,55	,00	16.677,55	,00			
3010000000 Materiale consumabile	337.758.118,39	296.625.529,11	29.229.762,88	366.997.881,27	323.428.944,23	43.568.937,04	,00			
3020000000 Materiale auxiliare	10.216.360,12	6.324.555,07	432.787,54	10.649.147,66	6.839.076,73	3.810.070,93	,00			
3021000000 Materiale pentru ambalat	287.494.307,47	265.934.333,48	26.195.124,44	313.689.431,91	24.439.506,59	24.439.505,32	,00			
3022000000 Combustibili - motorina	257.998.910,28	257.729.766,09	25.720.064,45	280.509.945,76	19.760.118,59	,00				
3022200000 Combustibili - alti combustibili	12.954.009,11	7.935.423,20	465.358,35	804.137,53	8.739.550,83	4.679.806,63	,00			
3023000000 Materiale pentru schimb	3.214,80	1.284,90	-84,00	130,00	3.130,80	1.424,40	,00			
3024000000 Piese de schimb	32.978.630,53	19.520.494,59	1.906.059,09	2.246.586,16	34.884.699,62	21.767.080,75	13.117.618,87	,00		
3028000000 Alte materiale consumabile	7.075.605,47	4.844.831,07	695.855,81	727.024,19	5.571.855,26	2.199.616,02	,00			
3028100000 Alte materiale consumabile - ambalaj	37.852,98	37.707,69	4.056,72	41.935,70	41.059,01	870,69	,00			
3028200000 Alte materiale consumabile - uniforme si materiale pentru uniforme	1.559.502,84	787.742,11	95.745,44	129.834,70	1.655.248,28	917.576,81	737.671,47	,00		
3028300000 Alte materiale consumabile - materiale recuperabile (NK, casari)	1.982.645,15	1.196.262,90	25.772,10	20.697,59	2.008.417,25	1.216.980,49	791.436,76	,00		
3028400000 Alte materiale consumabile - igienico-sanitare si protectia muncii	319.291,34	243.236,08	7.188,62	8.521,95	326.475,95	251.748,03	74.731,93	,00		
3028900000 Alte materiale consumabile	3.176.213,16	2.579.872,29	563.072,93	564.608,63	3.739.386,09	3.144.480,92	594.905,17	,00		
3030000000 Materiale de natura obiectelor de inventar	11.239.331,89	10.435.206,10	560.239,25	576.885,32	11.799.491,14	11.012.037,42	787.403,72	,00		
3030000000 Depozit	2.636.081,02	1.830.233,12	271.242,14	2.907.323,16	2.119.919,49	2.907.323,16	787.403,67	,00		
3030200000 Fotoinsta	28.928.483,94	4.696.206,39	93.442,06	93.442,06	29.129.722,75	4.779.668,45	24.350.074,30	,00		
3030300000 De natura mijloacelor fixe	2.594.985,97	184.646,89	-85,14	5.580,68	2.594.800,93	190.227,57	2.404.573,36	,00		
3030400000 Uzura obiectelor de inventar	4.634.110,79	31.278.449,53	87.863,34	198.172,21	4.721.974,13	31.476.621,74	26.754.647,61	,00		
3080000000 Materiale de pret la materii prime si materiale	101.658,06	97.673,33	-2.326,80	99.331,28	95.346,53	3.984,75	,00			
3210000000 Materii prime in curs aprovizionat	9.080,69	9.080,69	,00	,00	9.080,69	,00	,00			
3220000000 Materiale consumabile in curs aprovizionat	366.583,94	302.542,88	14.773,87	66.108,56	383.557,81	368.651,44	14.905,37	,00		
3230000000 Materiale de nat ob inv in curs aprovizionat	651,20	,00	,00	,00	651,20	,00	,00			
3450000000 Producere finita	4.458,61	4.458,61	926,20	926,20	5.384,81	5.384,81	,00			
3450000000 Producere reziduala	707.332,39	602.633,68	2.513,28	349,61	709.835,67	602.983,29	106.855,38	,00		
3510000000 Materii si materiale afiliate la testii - in curs de aprovizionare	28.793.334,55	25.712.128,38	1.784.412,29	2.277.772,24	30.577.946,84	27.999.901,62	2.588.045,22	,00		
3510200000 Materii si materiale afiliate la testii - date	47.654,56	45.515,94	286,50	1.659,00	47.941,06	47.941,06	766,12	,00		
3510300000 Materii si materiale afiliate la testii - lasate	717.981,42	606.645,31	40.635,37	37.218,08	758.506,79	643.863,39	114.743,40	,00		
3510300000 Materii si materiale afiliate la testii - in custodia la terti	21.031.456,38	18.063.730,94	1.614.280,13	2.109.469,87	22.645.736,51	20.173.200,81	2.472.535,70	,00		
3510400000 Materii si materiale afiliate la testii - in	6.996.442,19	6.996.237,19	129.220,29	129.425,29	7.125.662,48	7.125.662,48	,00			

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 26/07/2014
Page : 6 of 24

Cont	Denumire	Suma precedenta		Suma curenta		Total suma		Debit	Credit	Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit			
transfer intre gestiuni										
3570000000 Marfuri atestate la tertii	447.371,73	284.333,44	,00	,00	447.371,73	284.333,44	,00	,00	163.018,29	,00
3570000000 Marfuri atestate la tertii - Alte marfuri.	447.371,73	284.333,44	,00	,00	447.371,73	284.333,44	,00	,00	163.018,29	,00
3710000000 Marfuri	25.279.032,77	20.596.277,04	2.556.315,28	1.860.178,77	27.937.348,05	22.558.455,81	5.378.892,24	,00	,00	,00
3710100000 Marfuri - in depozit	14.620.438,92	10.093.737,95	2.231.339,16	1.459.789,32	16.951.778,08	11.333.547,27	5.318.230,81	,00	,00	,00
3710200000 Marfuri - in unitati cu amanuntul	1.152.377,69	1.105.966,76	122.816,79	115.594,66	1.221.561,42	1.244.394,47	52.833,05	,00	,00	,00
3710300000 Marfuri - in tranzit	9.445.765,03	9.479.863,41	303.415,48	303.237,02	9.783.100,43	9.110,08	,00	,00	,00	,00
3710400000 Marfuri - in curs de receptie	20.251,13	18.568,92	,00	,00	1.557,77	21.966,99	20.246,69	,00	,00	,00
3790000000 Diferente de pret la marfuri	515.375,63	544.345,99	50.932,96	53.544,49	567.323,59	597.932,48	,00	,00	30.503,89	,00
3780200000 Diferente de pret la marfuri - in unitati cu amanuntul	456.661,97	492.149,83	47.136,14	49.886,98	513.798,11	542.036,81	,00	,00	28.238,70	,00
3780300000 Diferente de pret la marfuri - in tranzit	49.713,66	52.236,16	,00	,00	53.530,48	55.895,67	,00	,00	2.365,19	,00
3810000000 Ambalaje	12.585,64	2.654,58	,00	,00	346,26	12.585,64	3.000,84	9.580,80	,00	,00
3920000000 Ajustari pentru deprecierea materialelor	503.600,24	7.792.517,76	197.475,95	490.981,02	701.075,79	8.283.458,78	,00	,00	7.582.422,99	,00
3921000000 Ajustari pentru depreciarea materialelor consumabile	493.181,18	7.703.020,93	195.172,10	488.715,10	668.353,28	8.191.736,03	,00	,00	7.503.382,75	,00
3922000000 Ajustari pentru deprecierea materialelor natura obiectelor de inventar	10.419,06	89.496,83	2.303,45	2.265,92	12.722,51	91.762,75	,00	,00	79.040,24	,00
3970000000 Ajustari pentru deprecierea marfurilor	,00	,00	,00	,00	231.333,58	,00	,00	,00	231.333,58	,00
3980000000 Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	,00	1.314,76	,00	,00	,00	1.314,76	,00	,00	1.314,76	,00
Total clasa :	3	390.684.415,93	34.497.054,76	32.359.512,37	467.819.877,89	423.043.928,30	79.376.272,42	34.600.322,83		

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 24/07/2014
Page : 7 of 24

Cont	Denumire	Suma precedenta	Bună curentă		Debit	Credit	Total sume	Sold	Debit	Credit	Credit
			Debit	Credit							
CLASA : 4											
4010000000 Furnizori interni	1.326.894.473,20	2.321.117.105,51	186.900.872,72	190.513.214,09	1.511.630.315,60	,00	997.834.973,68				
4010100000 Furnizori externi	1.302.670.352,93	2.295.684.156,69	182.184.678,08	187.319.350,24	2.481.003.485,93	,00	996.148.455,92				
4010200000 Furnizori de imobilizari	24.224.120,27	27.432.968,82	4.715.194,64	3.135.863,85	30.526.832,67	,00	1.685.517,76				
4040000000 Furnizori de imobilizari internei	56.017.161,86	101.142.700,97	7.287.118,33	1.438.932,30	103.551.631,27	,00	39.277.272,48				
4040100000 Furnizori de imobilizari-furnizori internei	56.017.161,86	100.766.174,33	7.287.118,33	1.438.932,30	103.205.110,63	,00	38.900.749,84				
4040200000 Furnizori de imobilizari - furnizori externi	,00	376.522,64	,00	,00	376.522,64	,00	376.522,64				
4080000000 Furnizori - facturi necesite interne	129.823.857,18	171.196.611,75	18.320.754,14	39.249.736,72	148.144.621,32	,00	62.305.727,19				
4080100000 Furnizori - facturi necesite internei	114.987.473,09	151.449.539,70	13.234.932,62	32.287.866,91	128.232.455,71	,00	55.514.941,90				
4080200000 Furnizori - facturi necesite externi	14.936.384,09	15.747.081,09	5.085.781,52	6.961.869,81	19.912.165,61	,00	6.785.185,29				
4090000000 Furnizori debitorii	873.752,60	571.399,04	104.398,90	145.594,76	978.161,50	,00	,00				
4090100000 Furnizori debitorii de natura stocurilor	485.654,67	379.859,60	85.265,17	125.857,38	505.715,98	,00	65.243,86				
4091000000 stocurilor debitorii internei de natura	466.474,67	360.639,60	85.265,17	125.857,38	551.739,84	,00	65.242,86				
4091200000 Furnizori debitorii externi de natura stocurilor	19.220,00	,00	,00	,00	19.220,00	,00	,00				
4092000000 Furnizori debitorii de natura serviciile	388.067,93	191.534,44	19.133,73	19.737,38	407.201,66	,00	,00				
4092100000 Furnizori debitorii internei de natura serviciilor	388.067,93	191.534,44	19.133,73	19.737,38	407.201,66	,00	,00				
4110000000 Clienti	525.501.379,58	280.511.828,78	25.292.183,62	21.603.747,47	550.893.563,30	302.115.577,25	248.777.986,05	,00			
4111000000 Clienti internei	520.868.111,21	280.339.103,51	21.142.305,38	21.593.373,78	542.020.416,59	301.932.477,29	240.077.939,30	,00			
4111100000 Clienti externi	474.291.437,77	237.608.677,61	16.438.213,50	16.749.651,27	490.718.485,00	49.725.312,58	238.032.486,66	,00			
4111200000 Clienti internei sau in litigiu	46.576.673,44	42.730.428,90	4.733.268,27	4.149.876,24	6.484.888,76	8.833.146,71	2.055.452,64	,00			
4111800000 Clienti - facturi de intocmit interni	4.733.268,47	17.262.726,55	10.373,69	10.255,52	29.534.784,84	8.700.046,75	,00				
4111900000 Clienti - facturi de intocmit externi	6.257.834,98	6.150.861,55	23.266.929,85	23.095,72	23.288.119,07	23.286.665,77	,00				
4112000000 Clienti creditori externi	657.823,66	657.823,66	15.859.773,03	,00	16.517.596,69	15.859.773,03	,00				
4112010000 Clienti - facturi de intocmit externi	5.600.031,32	5.493.038,89	7.407.155,83	107.255,52	5.630.295,41	13.037.188,15	7.406.892,74	,00			
4112020000 Clienti - creditori	23.979,03	75.339,32	146.397,83	150.397,83	225.737,15	170.376,86	,00				
4112030000 Clienti creditori internei	23.095,72	74.456,01	,00	4.000,00	23.095,72	78.456,01	,00				
4112040000 Clienti creditori externi	883,31	146.397,83	147.281,14	,00	14.129.459,77	,00	14.129.459,77				
4210000000 Personal - salarii datorate	404.116.768,09	417.881.720,03	36.315.970,92	36.207.463,92	36.680.508,65	440.432.758,91	,00				
4210100000 Personal - salarii datorate - pentru personal propriu	403.317.442,09	417.082.374,03	,00	,00	439.524.905,91	453.654.375,68	,00				
4210200000 Personal - salarii datorate - pentru colaboratori AGA, CA	799.346,00	799.346,00	108.507,00	108.507,00	907.853,00	,00	,00				
4230000000 Personal - ajutorare materiale datorate	5.891.676,74	6.107.419,74	714.766,00	692.734,00	6.606.442,74	193.711,00	,00				
4230100000 Personal - ajutorare materiale datorate : concedii medicale	5.519.754,74	5.705.554,74	481.303,00	465.425,00	6.001.057,74	169.922,00	,00				

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 26/07/2014
Page : 8 of 24

Cont	Denumire	Sume precedente			Sume curente			Total sume			Sold	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
4230900000	Personali - ajutare materiale datorate : alte ajutare	371.922,00	401.865,00	233.463,00	227.309,00	605.385,00	629.174,00	,00	,00	23.789,00		
4240000000	Prime reprezentand participarea personalului la profit	,00	22.002,50	,00	,00		22.002,50	,00	,00	22.002,50		
4250000000	Avansuri acordate personalului	97.313.076,17	96.851.084,67	8.987.027,28	8.946.835,51	106.300.103,45	105.799.920,18	500.183,27	,00	,00	73.984,50	
4260000000	Drepturi de personal neridicute	56.797,00	145.081,50	15.225,00	925,00	72.022,00	146.006,50	,00	,00	4.186.063,65		
4270100000	Retineri din salarii datorate teritoriilor rate	75.317.563,57	79.396.573,18	6.919.623,02	7.026.577,06	82.236.886,59	86.422.950,24	657.992,86	,00	,00	75.197,78	
4270101000	Retineri din remuneratii pentru platii rate	542.819,69	621.605,08	49.975,39	46.387,78	592.795,08	592.795,08					
4270200000	- Cotizatii sindicat	4.270.927,13	4.653.753,13	384.516,00	381.986,00	4.655.443,13	5.035.738,15	,00	,00	380.295,00		
4270300000	- Retineri din remuneratii pentru terți și poporari	4.120.257,73	4.515.307,41	393.498,11	391.451,27	4.513.773,84	4.996.758,68	,00	,00	392.984,84		
4270400000	- Retineri hanesti conținuturi personale CSC si banchi	48.460.662,13	50.006.070,47	4.563.698,13	4.563.698,13	52.965.673,80	54.569.768,60	,00	,00	1.604.094,80		
4270500000	- Retineri chirii și utilități	169.010,76	184.345,29	15.397,75	15.378,78	184.408,51	200.224,07	,00	,00	15.815,56		
4270600000	- Nesindicalisti	87.550,66	197.647,73	8.637,00	20.692,00	96.197,66	218.339,73	,00	,00	122.142,07		
4270900000	- Alte retineri datorate teritoriu (C.R.E)	17.665.007,47	19.217.844,07	1.562.587,10	1.605.283,10	19.228.594,57	20.824.127,17	,00	,00	1.595.532,60		
4280000000	Alte datorii și creante în legatura cu personalul	34.748.452,58	39.734.564,34	3.674.180,77	4.352.062,09	38.422.633,35	43.087.626,43	,00	,00	4.664.993,08		
4281000000	Alte datorii în legătură cu personalul	34.256.900,37	38.438.711,61	3.627.589,05	4.305.020,99	37.884.489,42	42.743.732,60	,00	,00	4.859.243,18		
4281100000	Datorii în legătură cu personalul (deplasari)	880.336,53	925.745,62	69.263,55	83.267,88	919.660,38	1.009.010,50	,00	,00	59.350,12		
4281500000	Garanții materiale	659.407,28	8.126.303,24	44.531,07	208.980,47	703.936,35	8.335.283,71	,00	,00	7.631.345,36		
4281900000	Alte datorii	32.717.056,26	29.336.565,75	3.513.794,43	4.012.772,64	36.230.890,69	33.339.438,39	,00	,00	-2.831.452,30		
4282000000	Alte creante în legătură cu personalul	1.020.510,18	824.810,70	46.591,72	48.041,10	1.007.101,90	194.250,10	,00	,00	,00		
4282100000	Echipament și uniforme	39.985,67	37.322,46	4.686,07	4.192,63	41.515,09	3.156,65	,00	,00	,00		
4282200000	Decizii de imputare	419.789,03	311.238,91	4.246,24	9.940,32	321.179,23	102.859,04	,00	,00	,00		
4282300000	Mandatari plătitori	387.729,18	353.643,11	23.594,00	22.136,50	375.959,61	35.365,57	,00	,00	,00		
4282900000	Alte creante	173.006,30	122.605,22	14.062,41	11.591,65	187.068,71	52.870,84	,00	,00	,00		
4310000000	Asigurari sociale	186.373.826,00	215.708.044,00	25.182.547,00	* 17.903.844,00	221.556.373,00	229.611.888,00	,00	,00	8.055.515,00		
4311000000	Contribuția unității la asigurările sociale	104.345.286,00	113.801.731,00	9.559.073,00	9.239.586,00	113.944.371,00	123.040.317,00	,00	,00	9.095.946,10		
4311100000	Contribuția unității la C.A.S.	102.803.659,00	112.119.368,00	9.320.125,00	9.100.392,00	112.123.814,00	121.239.760,00	,00	,00	9.095.946,00		
4311200000	Contribuții la fond accidente și boli profesionale	1.540.711,00	1.681.412,00	278.895,00	138.194,00	1.819.606,00	1.819.606,00	,00	,00	,00		
4311400000	CAS datorata de angajator urmare unui accident de munca suportata de FAMAF	898,00	951,00	,00	,00	951,00	,00	,00	,00	,00		
4312000000	Contribuția Personalului la asignările sociale	42.569.045,00	46.892.203,00	8.332.112,00	4.108.954,00	51.001.157,00	,00	,00	,00	,00		
4312100000	Contribuția Personalului la asignările sociale	42.667.212,00	46.890.025,00	8.331.587,00	4.108.773,00	50.998.799,00	50.998.799,00	,00	,00	,00		

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014
Page : 10 of 24

Cont	Denumire	Suma precedent		Suma curenta		Total suma		Debit	Credit	Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit			
446010000 - Impozit pe chidiri		1.700.096,13	1.353.437,25	156,00	819,64	1.700.252,13	1.354.256,89	,00	,00	-345.995,24
446020000 - Impozit pe teren		327.008,77	327.008,77	2.017,00	7.551,00	329.015,77	324.559,77	,00	,00	5.544,00
446030000 - Taxa pentru folosirea terenului proprietate de stat		10.207,14	10.207,14	,00	,00	10.207,14	10.207,14	,00	,00	,00
446050000 - Taxa de timbru		206.181,13	206.181,13	,00	,00	206.181,13	206.181,13	,00	,00	,00
446070000 - Impozit asupra miliocelor de transport		110.408,21	110.408,21	,00	,00	110.408,21	110.408,21	,00	,00	,00
446090000 - Alte impozite si taxe		48.937,65	50.263,65	,00	7.998,00	6.672,00	56.935,65	,00	,00	,00
447000000 Fonduri speciale - taxe si varasiminte asimilate		1.872.615,00	2.058.252,00	369.517,60	184.231,10	2.242.132,60	2.242.482,10	,00	,00	350,50
447010000 - Contributia la fondul de solidaritate sociala		1.871.293,00	2.056.751,00	369.515,00	184.057,00	2.240.808,00	2.240.808,00	,00	,00	,00
447020000 Fond calculat la numar de salariati		1.871.293,00	2.056.751,00	369.515,00	184.057,00	2.240.808,00	2.240.808,00	,00	,00	,00
447040000 - Fond turism		1.172,00	1.351,00	,00	,00	1.172,00	1.172,00	,00	,00	350,50
447050000 - Contributia la fondul de mediu		150,00	150,00	,00	,00	152,60	152,60	,00	,00	,00
448000000 Alte datorii si creante cu bugetul de stat		27.914,57	27.908.323,90	179.480,00	-18.372.793,00	453.394,57	9.535.530,90	,00	,00	9.082.136,33
449100000 Alte datorii fara de bugetul de stat		27.914,57	27.908.323,90	179.480,00	-18.372.793,00	453.394,57	9.535.530,90	,00	,00	9.082.136,33
449110000 Alte datorii fara de bugetul statului		,00	27.914,57	27.908.323,90	179.480,00	-18.372.793,00	453.394,57	9.535.530,90	,00	9.082.136,33
481120000 Majorari TVA		,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	9.610,00
4812320000 Alte datorii		273.914,57	27.988.713,90	179.480,00	-18.372.793,00	453.394,57	9.525.920,90	,00	,00	9.072.526,33
451100000 Deconturi in cadrul grupului		3.557.854.899,56	3.548.999.035,73	365.909.760,01	370.765.566,13	3.919.754.568,86	3.919.754.568,86	,01	,01	,00
451110000 Deconturi in cadrul grupului		3.557.854.899,56	3.548.999.035,73	365.909.760,01	370.765.566,13	3.919.754.568,86	3.919.754.568,86	,01	,01	,00
451110000 - Deconturi privind veniturile		195.830.142,59	195.830.142,59	195.830.142,59	28.064.427,24	223.874.569,83	223.874.569,83	,00	,00	,00
451120000 - Deconturi privind cheltuielile		1.216.873.933,55	1.216.873.983,55	1.216.873.983,55	119.820.573,74	1.336.684.557,29	1.336.684.557,29	,00	,00	,00
451130000 Deconturi privind TVA colectata		31.840.858,00	31.840.858,00	31.840.858,00	3.702.599,00	35.543.457,00	35.543.457,00	,00	,00	,00
4511310000 Deconturi privind TVA colectata		6.607.410,00	6.607.410,00	6.607.410,00	494.727,00	7.102.137,00	7.102.137,00	,00	,00	,00
4511320000 Deconturi privind TVA deductibila		25.233.448,00	25.233.448,00	25.233.448,00	3.207.872,00	28.441.320,00	28.441.320,00	,00	,00	,00
451140000 - Deconturi privind alimentari de cont		346.943.261,11	345.236.151,11	51.119.338,03	52.928.388,03	398.052.539,14	398.052.539,14	,00	,00	,00
451150000 - Deconturi privind casa statiei		930.958.645,65	930.954.618,53	78.063.246,74	78.067.273,86	1.009.031.892,39	1.009.031.892,39	,00	,00	,00
451190000 - Alte deconturi		935.407.978,96	828.253.245,95	81.139.571,26	88.284.304,26	916.547.554,21	916.547.554,21	,01	,01	,00
458000000 Deconturi din operatii in participatie activ		1.784,29	1.784,29	,00	,00	1.784,29	1.784,29	,00	,00	,00
4610080000 Debitori diversi		24.648.831,89	7.595.056,32	1.461.472,99	10.219.844,35	26.110.284,88	17.814.900,67	3.295.384,21	,00	,00
4610100000 Debitori interni		24.648.831,89	7.595.056,32	1.456.783,93	10.219.844,35	26.115.595,82	17.834.900,67	8.290.695,15	,00	,00
4610110900 Debitori diversi		24.648.831,89	7.595.056,32	1.456.783,93	10.219.844,35	26.115.595,82	17.834.900,67	8.290.695,15	,00	,00
4610210000 Debitori externi		,00	,00	4.689,06	,00	4.689,06	4.689,06	4.689,06	,00	,00
4610210200 Debitori externi diversi		,00	,00	4.689,06	,00	4.689,06	4.689,06	4.689,06	,00	,00
4620000000 Creditori diversi		45.247.840,37	52.105.046,15	4.719.759,79	,00	49.967.600,16	54.776.165,72	4.808.565,56	,00	,00

Balanta de verificare cu 4 egalitati de companie luna Decembrie 2013

Report date 24/07/2014
Page : 11 of 24

Cont	Denumire	Suma precedenta			Suma curenta			Total suma			Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit		
462010000 - Creditori interni		45.247.840,37		\$2.105.046,15		4.719.759,79		2.671.119,57		,00	4.808.565,56
4620110000 - Incasari in cont colectoare	12.084.355,25			12.084.476,15		974.411,24		972.720,48		,00	-1.559,86
4620120000 Altri creditori interni	,00			15.500,00		-500,00		-15.000,00		,00	1.000,00
4620121000 Altii creditori interni	33.163.485,12			40.005.070,00		3.745.848,55		1.713.299,09		,00	4.809.115,42
4620121010 Creditori Marfa	,00							740,96		,00	,00
4620121020 Creditori CMCER	B45,62					50,66		101,36			11.872,22
4620121030 Creditori SNSCR	438.917,96			1.532.995,17		97.362,27		,00			996.714,94
4620121040 Creditori filiale	96.659,20			106.123,96		10.579,50		10.579,50			9.589,76
4620121050 Creditori mandate posale	3.753,00			15.712,89		1.221,00		257,00			10.995,89
4620121060 Altii creditori din disponibilitazi	38.554,48			41.865,48		,00					3.339,00
4620121070 Creditori diversi	32.584.754,86			38.234.963,38		3.635.894,14		1.702.461,23			3.776.733,61
4710000000 Cheltuieli inregistrate in avans	4.042.444,80			2.758.087,11		205.939,57		226.613,70			,00
4710300000 Abonamente	27.694,12			20.399,95		473,00		4.058,93			,00
4710900000 Alte cheltuieli inregistrate in avans	4.014.720,68			2.737.587,16		205.466,27		222.554,77			,00
4720000000 Venituri inregistrate in avans	9.115,61			215.114,51		,00		75.451,52			281.150,42
4730000000 Decontari din operatii in curs de clarificare	114.083.177,04			112.573.374,71		30.270.302,82		14.105.444,48			,00
4730100000 Lipsuri in gestiune	167.958,70			87.908,62		58,99		,00			,00
4730200000 Dosare comerciale	1.619,56			1.619,56		,00					,00
4730300000 Din relatia unitati CP	58.402.738,67			60.755.125,68		9.944.627,53		7.620.991,75			,00
4730301000 Pentru stocuri si mijloace fixe	58.075.152,72			60.397.569,73		9.944.627,53		7.620.991,75			,00
4730303000 Pentru alte decontari	327.555,95			327.555,95		,00					,00
4730900000 Alte sume	55.510.820,11			51.758.720,85		20.325.616,30		6.484.364,23			,00
4750000000 Subvenții pentru investiții	186.106.260,68			2.405.258.938,19		21.198.137,03		93.827,99			2.198.088.289,17
4751000000 Subvenții guvernamentale pentru investiții	185.972.554,01			2.404.580.663,85		21.120.955,04		62.426,17			2.197.539.580,97
4751010000 Subvenții de la bugetul de stat pentru investiții	185.972.554,01			2.404.580.663,85		21.120.955,04		62.426,17			,00
4751011000 Subvenții pentru cheltuieli de capital	123.658.503,79			1.571.176.324,12		15.762.383,81		,00			1.431.755.436,52
4751013000 Subvenție IUBB	47.834.392,23			690.307.310,69		3.809.318,07		51.630,00			,00
4751014000 Subvenții PRIRAS	4.008.198,81			36.858.761,04		364.381,71		,00			32.486.185,52
4751015000 Subvenții UJRIC	9.118.753,23			103.738.616,54		1.038.557,15		,00			93.001.308,07
4751016000 Subvenție IUB Hermes	1.352.715,86			2.479.644,46		116.314,30		10.796,17			1.021.410,47
4753000000 Donatii pe termen investitiile	67.644,42			406.491,91		34.737,34		31.401,72			335.511,87
4754000000 Plusuuri de inventar de natura imobilizilor	65.162,45			251.782,43		2.444,65		,00			213.175,33
4810000000 Decontari intre unitate si subunitati	2.563.882.229,85			2.563.856.338,04		452.255.755,87		3.016.112.093,91			,00
4810100000 Decontari privind veniturile	188.163.631,47			188.163.631,47		36.499.415,77		224.663.047,24			,00
4810200000 Decontari privind cheltuielile	1.126.383.971,78			1.126.383.971,78		193.070.200,26		1.319.954.172,04			,00
4810300000 Decontari privind F.V.A.	20.131.933,75			2.992.196,81		23.124.130,56		23.124.130,56			,00

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014
Page : 12 of 24

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 26/07/2014
Page : 13 of 24

Cont	Denumire	Suma precedenta		Suma curenta		Total sume	Debit	Credit	Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit				
CLASA : 5									
50800000000	Alte investitii financiare pe termen scurt si creante assimilate	6.685.179,02	4.385.179,02	292.523,96	1.361.250,00	6.977.702,98	5.746.429,02	1.231.273,96	,00
50810000000	Alte titluri de plasament	6.685.179,02	4.385.179,02	292.523,96	1.361.250,00	6.977.702,98	5.746.429,02	1.231.273,96	,00
7.655.304.245,66	7.645.586.312,74	741.259.964,70	740.836.410,73	8.395.564.210,36	8.382.423.723,47	14.141.485,89	,00	,00	,00
5.432.021.245,66	5.420.585.654,40	562.994.844,78	561.374.356,67	5.994.516.111,44	5.982.070.023,07	12.446.090,37	,00	,00	,00
5120000000 Conturi curente la banchi									
5121000000 Conturi la banchi in lei	4.932.014.181,00	4.989.568.422,05	533.054.545,61	532.103.069,21	5.525.058.726,61	5.520.671.491,26	4.387.235,35	,00	,00
5121100000 Disponibil in cont curent de exploatare	4.453.748.432,10	4.458.343.722,36	491.145.718,33	490.564.736,60	4.944.824.150,43	4.940.908.458,96	3.985.691,47	,00	,00
5121120000 Disponibil in cont curent de exploatare din cofinantare 25%	170.751.332,54	170.748.854,43	11.038.417,16	10.668.455,59	181.418.310,02	181.739.749,70	371.439,68	,00	,00
5121130000 Disponibil in cont curent de exploatare din subvenitii	,00	,00	7.726.000,00	7.726.000,00	7.726.000,00	7.726.000,00	,00	,00	,00
5121140000 Disponibil in carante CBC cu valoare limita disp. in cont curent de expl.credite ext.rambursate de la buget prin ERD	659.289,47	631.536,54	92.500,00	80.150,92	751.789,47	711.687,46	40.102,01	,00	,00
366.855.126,89	366.844.308,72	23.051.910,12	23.062.726,10	389.907.037,01	389.907.034,82	2.19	,00	,00	,00
5121150000 Conturi de la buget prin ERD									
5121200000 Disponibil in cont colectator	281.612.634,79	281.570.275,31	22.128.945,39	22.123.696,75	303.742.560,08	303.693.972,06	48.588,02	,00	,00
5121400000 Disponibil in cont curent din depozite bancare	149.293.510,31	149.250.724,46	7.088.547,11	7.088.458,01	156.382.057,42	156.349.182,49	32.874,93	,00	,00
5121500000 Disponibil in cont curent - garantii materiale	8.092.985,99	642.154,28	208.205,15	44.531,08	8.301.191,14	686.685,36	7.614.505,78	,00	,00
5121600000 Libile credite	654.088,28	654.083,28	14.601,62	14.601,62	668.689,90	668.689,90	,00	,00	,00
352.886,29	,00	,00	,00	,00	352.886,29	,00	352.886,29	,00	,00
5121700000 Garanție de bună execuție-zăpudere civilă	287.288.788,17	285.854.373,82	15.023.160,67	15.302.688,88	301.157.267,70	1.154.681,14	,00	,00	,00
5124000000 Conturi la banchi in valuta	287.288.788,17	285.854.373,82	15.023.160,67	15.302.688,88	301.157.267,70	1.154.681,14	,00	,00	,00
5124100000 Conturi la banchi in valuta pentru exploatare	1.935.994.150,83	1.935.056.269,52	163.741.959,25	164.159.165,18	2.099.155.434,70	540.715,38	,00	,00	,00
5125000000 Sume in curs de decontare									
5125100000 Varsaniente statii la regiunile Varsaniente statii la banchi	14.276.774,41	14.276.754,91	1.087.770,44	1.087.770,44	15.364.525,35	,00	,00	,00	,00
461.924.405,93	461.204.324,98	36.610.155,78	36.610.155,78	39.019.432,39	500.534.561,71	310.804,34	,00	,00	,00
980.438.055,57	980.438.055,57	84.138.337,00	84.138.337,00	84.138.337,00	1.064.576.392,57	1.064.576.392,57	,00	,00	,00
5125400000 Dotatii intr case pentru varzari	4.307,08	332,88	,00	20,00	4.307,08	352,88	3.954,20	,00	,00
5125500000 Ordine de incarcare si descarcare	1.518.596,94	1.297.596,78	-54.429,95	-42.388,51	1.464.166,99	1.255.310,27	248.856,72	,00	,00
445.545.632,59	445.545.660,62	37.756.796,80	37.756.796,80	37.795.776,80	483.342.437,42	-18,03	,00	,00	,00
32.286.447,01	32.273.441,78	2.163.329,18	2.163.329,18	2.159.227,06	34.432.656,84	17.118,15	,00	,00	,00
80.702,84	80.702,84	,00	,00	61.492,41	50.702,84	142.195,25	,00	,00	,00
5186000000 Dobanzii de platit	80.702,84	80.702,84	,00	,00	61.492,41	50.702,84	142.195,25	,00	,00
5187000000 Dobanzii de incear	158,89	,00	,00	,00	158,89	,00	,00	,00	,00
1.624.597.251,26	1.925.574.650,34	181.655.287,57	231.587.724,28	2.157.162.374,62	1.806.262.548,83	350.899.825,79	,00	,00	,00
1.624.597.261,26	1.925.574.650,34	181.655.287,57	231.587.724,28	2.157.162.374,62	1.806.262.548,83	350.899.825,79	,00	,00	,00
357.088.354,80	388.753.360,58	34.183.014,67	34.720.622,12	391.271.369,47	423.473.982,70	32.202.613,23	,00	,00	,00

Cont	Denumire	Same precedent			Same curent			Total same		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Credit
1911400000 Credite bancare pe termen scurt-Unitredit		24.360.110,00	34.360.010,00	1.605.800,00	1.605.900,00	25.965.910,00	35.965.910,00	,00	,00	20.000.000,00
1911500000 Credite bancare pe termen scurt-Bgnatia/Marfim- 1.oct.2010		91.290.310,75	112.873.837,40	3.835.294,35	,00	95.125.595,10	112.873.837,40	,00	,00	17.748.242,30
1911600000 Credite bancare pe termen scurt-Raiffeisen		79.278.866,67	109.044.811,23	4.450.790,17	4.300.194,97	83.729.656,94	113.345.006,20	,00	,00	29.615.349,36
Bank		53.412.418,54	60.256.360,62	6.896.955,23	22.134.420,23	60.309.373,77	82.390.780,95	,00	,00	22.081.407,08
AUSTRIA										
1911200000 Credite bancare pe termen scurt-ATB GERMANY		70.173.918,99	70.173.918,98	,00	43.116.895,30	70.173.918,99	143.290.814,28	,00	,00	43.116.895,29
1911300000 Credite bancare pe termen scurt-BRD		146.000.000,10	196.000.000,10	50.000.000,00	50.000.000,00	196.000.000,10	246.000.000,10	,00	,00	50.000.000,00
1911400000 Credite bancare pe termen scurt-Banca Transilvania		711.285.369,11	824.537.802,20	71.741.927,64	67.001.142,13	783.027.256,75	891.538.944,33	,00	,00	108.511.647,58
1911500000 Credite bancare pe termen scurt-Tirketing		2.430.379,73	2.430.379,73	,00	2.430.379,73	2.430.379,73	,00	,00	,00	
1911600000 Credite bancare pe termen scurt-Banda FaroVizara		40.305.842,94	49.227.526,02	3.599.887,69	3.687.904,61	43.905.730,63	52.905.730,63	,00	,00	9.000.000,00
1911700000 Credite bancare pe termen scurt-Millenium Bank		58.971.659,63	77.926.343,48	5.351.617,82	5.020.644,92	64.323.317,45	82.946.988,40	,00	,00	18.623.670,95
Casa										
Casa in lei		1.484.051.623,46	1.481.609.578,38	125.354.797,41	126.124.612,80	1.609.376.420,87	1.642.239,69	,00	,00	
Casa unitati in lei		1.482.965.159,12	1.480.549.380,09	125.209.757,29	126.035.773,99	1.608.174.946,41	1.606.585.154,08	,00	,00	
Casa statiei in lei		10.657.156,19	10.443.971,86	807.325,49	811.507,51	11.464.851,68	11.225.479,37	,00	,00	
Casa in valuta		1.472.308.032,93	1.470.105.108,23	124.402.031,80	125.224.565,48	1.596.710.084,73	1.595.259.674,71	,00	,00	
Alte valori		1.086.434,34	1.086.198,29	115.040,12	120.474,46	1.201.474,46	1.168.027,10	,00	,00	
Timbri fiscale si postale		1.183.073,27	935.862,72	23.936,51	91.576,35	1.207.439,07	179.570,71	,00	,00	
Rachete si bilete de calatorie		20.157,86	17.708,15	832,00	1.432,85	20.988,86	19.141,00	,00	,00	
Alte valori		416.948,20	275.512,20	,00	23.283,00	416.948,20	298.895,20	,00	,00	
Bonuri contabilizate fixe		745.967,21	642.542,37	23.104,51	66.890,50	769.071,72	709.402,87	,00	,00	
Alte valori		496.651,25	482.058,73	10.505,31	10.505,31	507.171,91	502.171,91	,00	,00	
Avansuri de trezorerie		249.315,96	149.683,64	12.499,20	57.547,16	261.815,16	54.584,20	,00	,00	
Avansuri de trezorerie in lei		3.277.904,07	3.219.372,44	266.022,88	313.953,99	3.543.926,95	3.533.326,33	,00	,00	
Avansuri de trezorerie in valuta		2.596.437,41	2.516.340,16	112.978,01	237.850,79	2.789.415,42	5.224,47	,00	,00	
Avansuri de trezorerie interne		681.466,66	673.032,28	73.044,87	76.103,10	754.511,53	5.376,15	,00	,00	
Total clasa :		4.545.684.482,02	4.621.105.486,19	,00	,00	5.007.789.956,21	5.007.789.956,21	,00	,00	
		15.603.076.299,39	15.603.019,22	,00	,00	15.624.482.496,55	15.624.482.496,55	,00	,00	
						1.510.938.002,64	1.510.938.002,64	,00	,00	
						17.165.558.756,04	17.165.558.756,04	,00	,00	
						350.961.318,20	350.961.318,20	,00	,00	

Cort	Demurie	Suma precedent		Suma curenta		Total sume		Credit
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	
CHASĂ : 6								
010100000000 Chealțuieli cu materiale prime		16.677,55	,00	26.983.385,22	,00	290.977.957,27	16.677,55	,00
263.994.572,05		263.994.572,05		387.646,99		4.744.365,88	264.593.932,62	,00
4.356.738,89		4.356.738,89		24.189.194,53		257.244.633,36	257.244.633,36	,00
240.404.788,09		240.404.788,09		23.245.886,96				,00
233.998.746,40		233.998.746,40						,00
motorina								
Chelțuieli privind combustibili - alti combustibili		6.406.041,69		6.406.041,69		943.307,57	7.349.349,26	,00
- alti combustibili								
1.302,00		1.302,00		230,00		1.432,00	1.432,00	,00
16.088.049,06		16.088.049,06		2.065.831,03		18.153.830,09	18.153.830,09	,00
289.278,62		289.278,62		83.143,04		372.421,66	372.421,66	,00
Chelțuieli privind combustibili nedeductibile								
2.854.415,39		2.854.415,39		257.439,63		3.111.855,02	3.111.855,02	,00
1.370.029,57		1.370.029,57		178.845,74		1.548.878,31	1.548.878,31	,00
Chelțuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar								
483.042,30		483.042,30		404.162,18		887.204,48	887.204,48	,00
483.042,30		483.042,30		404.162,18		887.204,48	887.204,48	,00
159.450.001,71		159.450.001,71		18.846.845,02		178.296.246,73	178.296.246,73	,00
4.035.527,62		4.035.527,62		676.642,59		4.712.170,21	4.712.170,21	,00
150.478.606,52		150.478.606,52		16.696.321,20		167.174.927,72	167.174.927,72	,00
electricitate								
010503000000 Chealțuieli privind energia si apa termica		4.935.867,57		1.473.281,23		6.409.148,80	6.409.148,80	,00
1.031.279,19		1.031.279,19		1.931.279,19		476.745,24	2.408.024,43	,00
443.642,77		443.642,77		1.174,30		1.874,30	445.517,07	,00
116.291,12		116.291,12		38.261,77		38.261,77	154.553,99	,00
1.371.345,30		1.371.345,30		435.659,17		1.807.954,47	1.807.954,47	,00
150.8070900000 Chealțuieli privind mazfurile fier vechi		762,56		22,20		784,76	784,76	,00
97.344.147,56		97.344.147,56		-334,28		-5.808,47	-5.808,47	,00
89.350.933,98		89.350.933,98		16.343.111,50		113.687.259,06	113.687.259,06	,00
30.031.592,13		30.031.592,13		14.230.218,18		103.581.152,16	103.581.152,16	,00
vagante				5.812.875,90		25.844.468,03	25.844.468,03	,00
11.174.214,23		11.174.214,23						
5110220000 Chealțuieli reparatii curente si periodice locomotive		3.451.465,03						
		14.625.679,26						

Balanta de verificare cu 4 egalitati de companie luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014

Pag : 16 of 24

Cont	Denumire	Suma precedenta			Suma curenta			Total sume		
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Sold
6110230000 Cheftuieli reparatii curente si periodice-altele		1.661.213,35		1.661.213,35		424.210,25		2.105.423,60		,00
6110240000 Cheftuieli intretinere SCSL	46.463.914,27		46.463.914,27	4.541.657,00		4.541.657,00		51.005.581,27		,00
6110300000 Alte reparatii	7.993.213,58		7.993.213,58	2.112.893,32		2.112.893,32		10.106.106,90		,00
6111310000 Alte reparatii-vagoane	5.452.438,59		5.433.428,59	1.431.894,97		1.431.894,97		6.864.333,56		,00
6110320000 Alte reparatii-locomotive	1.372.446,08		1.372.446,08	230.659,95		230.659,95		1.603.146,03		,00
6110330000 Alte reparatii-altele	909.421,48		909.421,48	-9.834,07		-9.834,07		899.587,41		,00
6110340000 Cheft reparatii-imban.cond m-ca	278.907,43		278.907,43	467.132,47		467.132,47		739.039,90		,00
6120000000 Cheftuieli cu redenventele, locatile de gestiune si chiriiile	6.711.023,53		6.711.023,53	657.086,19		657.086,19		7.368.109,72		,00
6121000000 Chirii spatii	6.663.482,03		6.663.482,03	654.961,93		654.961,93		7.318.443,96		,00
Alte chirii spatii	2.494.266,29		2.494.266,29	122.459,83		122.459,83		2.616.756,12		,00
Chirii spatii CMCPR	4.169.215,74		4.169.215,74	532.472,10		532.472,10		4.701.687,84		,00
6121200000 Alte cheftuieli cu redenventele locatile de gestiune si chiriiile	47.541,50		47.541,50	2.124,26		2.124,26		49.665,76		,00
6130000000 Cheftuieli cu primele de asignare	321.910,08		321.910,08	36.859,96		36.859,96		358.770,04		,00
6140000000 Cheftuieli cu studiile si cercetarile	15.717,01		15.717,01	9.180,00		9.180,00		24.897,01		,00
6140000000 Cheftuieli cu colaboratorii	798.854,00		798.854,00	108.507,00		108.507,00		907.361,00		,00
6320000000 Cheftuieli privind comisianele si onorariile Juridiciare	1.380.452,07		1.380.452,07	304.401,27		304.401,27		1.684.853,34		,00
6320000000 Alte comisianele si onorarii	1.042.656,56		1.042.656,56	259.130,24		259.130,24		1.301.765,80		,00
6320000000 Cheftuieli de protocol, reclama si publicitate	337.115,51		337.115,51	45.271,03		45.271,03		383.086,54		,00
6320000000 Cheftuieli de protocol, reclama si publicitate	20.494,59		20.494,59	47,29		47,29		20.541,88		,00
6330000000 Cheftuieli cu transport marfa	19.625,96		19.625,96	915,92		915,92		20.541,88		,00
Protocol	868,63		868,63	-868,63		-868,63		,00		,00
Seciama si publicitate	868,63		868,63	-868,53		-868,53		,00		,00
Deductibile	402.165,80		402.165,80	20.254,16		20.254,16		422.429,96		,00
6240000000 Cheftuieli cu transport de bunuri si persoane	93,00		93,00	-93,00		-93,00		,00		,00
Reduceri pentru transport marfa conform C.C.M.	402.072,80		402.072,80	20.357,16		20.357,16		422.429,96		,00
Alte cheftuieli cu transportul de bunuri si persoane	2.218.985,22		2.218.985,22	196.571,88		196.571,88		2.415.557,10		,00
6250000000 Cheftuieli cu depasari, detasari si transferai - Peste limita legala - nedeductibile	1.668,58		1.668,58	-1.458,58		-1.458,58		210,00		,00
6250100000 Cheftuieli cu transport si cazare	1.668,58		1.668,58	-1.458,58		-1.458,58		210,00		,00
6250110000 Cheftuieli de transport si cazare - interne	1.668,58		1.668,58	-1.458,58		-1.458,58		210,00		,00
6250200000 - In limita legala - deductibile	2.217.316,64		2.217.316,64	198.030,46		198.030,46		2.415.347,10		,00

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 24/07/2014
Page : 17 of 34

Cont	Denumire	Suma precedenta			Suma curenta			Total sume			Debit	Credit	Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit			
623021000 Cheltuieli de transport si cazare		567.995,78		567.995,78		37.725,07		37.725,07		605.720,85		,00	,00
623021100 Cheltuieli de transport si cazare - interne		477.890,99		477.890,99		34.148,37		34.148,37		512.039,36		,00	,00
623021200 Cheltuieli de transport si cazare - externe		90.104,79		90.104,79		3.576,70		3.576,70		93.681,49		,00	,00
623022000 Cheltuieli cu diurna de deplasare		1.642.320,86		1.642.320,86		160.305,39		160.305,39		1.809.626,25		,00	,00
623022100 Cheltuieli cu diura de deplasare - interne		805.019,33		805.019,33		46.722,00		46.722,00		851.741,33		,00	,00
623022200 Cheltuieli cu diura de deplasare - externe		844.301,53		844.301,53		113.583,39		113.583,39		957.884,92		,00	,00
626000000 Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii		2.759.877,72		2.759.877,72		353.312,74		353.312,74		3.113.190,46		,00	,00
628010000 Cheftuieli PRTR		479.150,19		479.150,19		52.603,06		52.603,06		531.763,25		,00	,00
628020000 Cheftuieli pentru telefoane CFR		1.545.407,60		1.545.407,60		238.311,45		238.311,45		1.783.719,05		,00	,00
628030000 Cheftuieli pentru telefoane celulare		731.309,93		731.309,93		62.398,23		62.398,23		797.708,16		,00	,00
627000000 Cheltuieli cu serviciile bancare si assimilate		1.082.442,70		1.082.442,70		314.519,08		314.519,08		2.196.961,78		,00	,00
628000000 Alte cheltuieli cu serviciile executate de terci		73.166.117,91		73.166.117,91		17.505.555,50		17.505.555,50		90.671.673,41		,00	,00
628010000 Cheltuieli pentru cai ferata straine		3.088.799,77		3.088.799,77		5.414.808,26		5.414.808,26		8.503.608,03		,00	,00
628030000 Cheltuieli de credituri		37.924,33		37.924,33		,00		,00		37.924,33		,00	,00
628050000 Cheltuieli cu prestatiile efectuate de testi		3.988.136,29		3.988.136,29		1.293.365,12		1.293.365,12		5.281.501,41		,00	,00
628052000 Cheltuieli cu prestatiile efectuate de terci - Voiaj		995,82		995,82		,00		,00		995,82		,00	,00
628054000 Cheltuieli prestatiile de schimb		3.974.964,96		3.974.964,96		1.292.961,78		1.292.961,78		5.267.926,74		,00	,00
628055000 Cheltuieli prestatiile SGRU Brasov		12.175,51		12.175,51		403,34		403,34		12.578,85		,00	,00
628060000 Cheltuieli AFPR		3.165.595,17		3.165.595,17		550.177,72		550.177,72		3.712.762,89		,00	,00
628900000 Alte cheltuieli		62.888.672,35		62.888.672,35		10.247.204,40		10.247.204,40		73.135.876,75		,00	,00
628910000 Alte servicii executate de terci		41.104.382,82		41.104.382,82		6.270.684,06		6.270.684,06		47.375.066,88		,00	,00
628920000 Alte prestatii CNCR - anexa 4 si 6		21.507.646,97		21.507.646,97		3.946.610,59		3.946.610,59		25.454.257,56		,00	,00
628930000 Alte cheltuieli exec testi-ANEDUCATIBILE		276.642,56		276.642,56		29.909,75		29.909,75		306.552,31		,00	,00
633000000 Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsinante assimilate		24.440.652,06		24.440.652,06		-16.099.650,68		-16.099.650,68		8.341.001,38		,00	,00
6335010000 Nedeeductibile		17.391.708,51		17.391.708,51		-16.348.049,50		-16.348.049,50		1.043.659,01		,00	,00
6335020000 Deductibile		7.046.943,55		7.046.943,55		248.398,82		248.398,82		7.297.342,37		,00	,00
6335024000 Cheltuieli fond solidaritate		2.041.168,02		2.041.168,02		185.377,00		185.377,00		2.231.545,02		,00	,00
63350220000 Alte impozite si taxe deductibile		4.767.327,57		4.767.327,57		47.542,69		47.542,69		4.814.970,26		,00	,00
63350230000 Alte impozite si taxe deductibile af. m.f. de inchiriat		235.447,96		235.447,96		15.379,13		15.379,13		250.827,09		,00	,00
641000000 Cheltuieli cu salarile personalului		378.558.949,00		378.558.949,00		34.540.835,00		34.540.835,00		413.099.784,00		,00	,00
645000000 Cheltuieli privind asignarile si protectia sociala		117.366.594,73		117.366.594,73		11.637.456,19		11.637.456,19		129.004.050,92		,00	,00
645100000 Contributia unitatii la asigurarile sociale		90.267.285,00		90.267.285,00		8.256.188,00		8.256.188,00		98.523.473,00		,00	,00

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 26/07/2014
Page : 18 of 24

Cont	Denumire	Suma precedent			Suma curenta			Total sume			Credit
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	
6451100000	Contributia unitatii la asigurarile sociale-asiguratorii sociale	88.917.741,13		88.917.741,13		8.135.661,00		97.053.402,13		,00	,00
6451200000	Contributia unitatii la asigurarile sociale-acidentare de munca	1.349.543,87		1.349.543,87		120.527,00		120.527,00		,00	,00
6452000000	Contributia unitatii pentru ajutorul de somaj	1.929.467,00		1.929.467,00		176.986,00		176.986,00		,00	,00
6453000000	Contributia angajatorului pentru asigurarile sociale de sanatate	20.008.235,00		20.008.235,00		1.831.574,00		21.839.809,00		,00	,00
6454000000	Contributia unitatii la fondul de garantare creante salariale	960.439,37		960.439,37		88.447,00		88.447,00		,00	,00
6455000000	Contributia angajatorului la concediile medicale si indemnizabile de sanatate 0,05%	3.241.243,63		3.241.243,63		298.430,00		3.539.673,63		,00	,00
6458000000	Alte cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	959.924,73		959.924,73		985.831,19		985.831,19		,00	,00
6458100000	Aj.platiile din 28% din salarii	951.406,73		951.406,73		993.594,19		993.594,19		,00	,00
6458200000	Alte cheltuieli privind asig.sociale	8.518,00		8.518,00		-7.763,00		-7.763,00		,00	,00
6520000000	Chelt.protectoria medicalui incunjurator	242.263,44		242.263,44		95.414,66		95.414,66		,00	,00
6540100000	Pierderi din creante debitori diversi	23.551,22		23.551,22		1.019.986,16		1.019.986,16		,00	,00
6540200000	Pierderi din debitori diversi	853,00		853,00		1.019.984,18		1.019.984,18		,00	,00
6580000000	Alte cheltuieli de exploatare	22.708,22		22.708,22		,00		,00		,00	,00
6581000000	Dobanzi si penalitati	577.611.948,92		577.611.948,92		94.164.438,88		94.164.438,88		,00	,00
6581100000	Despagubiri, amenzi si penalitati	59.891.147,29		59.891.147,29		49.114.592,78		49.114.592,78		,00	,00
6581100000	Nedeductibile(maj.penalit.af.imp. si taxa)	26.017.514,06		26.017.514,06		-18.362.029,70		-18.362.029,70		,00	,00
6581110000	Dobanzi si penalitati	25.992.830,14		25.992.830,14		-18.362.029,70		-18.362.029,70		,00	,00
6581120000	Cheltuieli pt. sindicat facturi filiale	1.376,14		1.376,14		,00		,00		,00	,00
6581130000	Reducibile(maj.penalit.cf. contractelor comerciale)	23.307,78		23.307,78		,00		,00		,00	,00
6582000000	Donatii si subvenții acordate operatiilor de capital	33.873.633,23		33.873.633,23		67.476.622,48		67.476.622,48		,00	,00
6583000000	Cheltuieli privind activele cedate si alte cheltuieli de exploatare	9,35		9,35		-9,35		-9,35		,00	,00
6583100000	Cheltuieli privind activale cedate	1.849,92		1.849,92		,00		,00		1.849,92	,00
6583200000	Cheltuieli privind alte operatiuni de capital	375,92		375,92		,00		,00		375,92	,00
6588000000	Alte cheltuieli de exploatare	517.718.942,36		517.718.942,36		45.049.855,45		562.768.797,81		,00	,00
6588500000	Cheltuieli TUI	456.890.944,58		456.890.944,58		38.878.792,12		495.769.756,70		,00	,00
6588900000	Alte cheltuieli de exploatare	60.827.977,78		60.827.977,78		6.171.065,33		66.999.041,11		,00	,00
6650000000	Cheltuieli din diferente de curs valutar	13.348.844,35		13.348.844,35		1.023.101,46		14.371.945,81		,00	,00

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 24/07/2014
Page : 19 of 34

Cont	Denumire	Same precedent			Same curenta			Total sume			Credit	Debit	Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit			
6660000000	Cheltuieli privind dobanzile	29.331.399,36		29.331.399,36		2.532.871,52		2.532.871,52		31.864.270,88		,00	,00
6660300000	Cheltuieli privind dobanzile-IRB	3.147.898,17		3.147.898,17		582.988,67		582.988,67		3.730.886,84		,00	,00
6660400000	Cheltuieli privind dobanzile-altele	26.183.501,19		26.183.501,19		1.949.882,85		1.949.882,85		28.133.384,04		,00	,00
6830000000	Cheltuieli de exploatare privind amortizările si provizionale	336.701.718,45		336.701.718,45		118.608.493,21		118.608.493,21		455.310.211,66		,00	,00
6811000000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	336.653.366,90		336.653.366,90		23.424.059,16		23.424.059,16		360.077.426,06		,00	,00
6811010000	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor - nedeductibile	151.542.924,04		151.542.924,04		56.435.828,87		56.435.828,87		207.978.752,91		,00	,00
6811020000	Cheltuieli de exploatare privind amortizările, provizionale si ajustările pentru riscuri si cheltuieli	185.110.442,86		185.110.442,86		-33.011.769,71		-33.011.769,71		152.098.673,15		,00	,00
6811020100	Alte cheltuieli cu amortizările	39.040.354,82		39.040.354,82		-15.645.733,87		-15.645.733,87		23.394.620,95		,00	,00
6811020110	Alte cheltuieli cu amortizările af.m.f.inchiriate	38.460.194,58		38.460.194,58		-15.595.772,34		-15.595.772,34		22.864.422,24		,00	,00
6811020120	Alte chelt. cu amort. af.m.f.inchiriate	580.160,24		580.160,24		-49.961,53		-49.961,53		530.198,71		,00	,00
6811020200	Amortizare aferenta subv.pt.investitii	136.431.768,81		136.435.768,81		-16.820.723,07		-16.820.723,07		119.615.045,74		,00	,00
6811020210	Amortizare aferenta subv.pt.investitii	136.435.768,81		136.435.768,81		-16.820.723,07		-16.820.723,07		119.615.045,74		,00	,00
6811021000	Alte cheltuieli cu amortizările	9.634.319,23		9.634.319,23		-545.312,77		-545.312,77		9.099.006,46		,00	,00
6812000000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli	,00		,00		92.735.644,54		92.735.644,54		92.735.644,54		,00	,00
6812100000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli - nedeductibile	,00		,00		92.735.644,54		92.735.644,54		92.735.644,54		,00	,00
6814000000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru deprecierea activi, circulaante	48.351,55		48.351,55		2.448.789,51		2.448.789,51		2.497.141,06		,00	,00
6814100000	Cheltuieli de exploatare privind provizioane pentru deprecierea activ.	35.079,24		35.079,24		2.332.275,75		2.332.275,75		2.367.354,99		,00	,00
6814200000	Circulaante - nedeductibile	13.272,31		13.272,31		116.513,76		116.513,76		129.786,07		,00	,00
	Total clasa :	6				330.261.435,31		330.261.435,31		2.422.150.445,77		,00	,00
		2.091.889.010,46				2.091.889.010,46							

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 24/07/2014
Page : 20 of 24

Cont	Denumire	Suma precedent	Suma curenta		Total sume	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
			Debit	Credit							
Clasa : 7											
7030100000 Venituri din vanzarea produselor reziduale		845.113,26	845.113,26		170,00			845.283,26		,00	,00
7040000000 Venituri din lucrari executate si servicii prestate		617.772.850,20	617.772.850,20		66.912.837,63			684.685.687,83		,00	,00
7040100000 Venituri din trafic local	Venit din trafic local de calatori	586.651.973,09	586.651.973,09		53.989.271,83			640.641.244,92		,00	,00
7040120000	Venit din bagaj si mesagerii local	,16	,16		,00			,16		,00	,00
7040120000	25.234,23	25.204,23			29.245,41			54.449,64		,00	,00
7040150000	4.434.220,76	4.434.220,76			641.715,62			5.075.936,38		,00	,00
7040170000	Venit din chirii trafic local	8.732,96	8.732,96		17.918,10			26.681,06		,00	,00
7040180000	Venit din trafic local	582.183.785,30	582.183.785,30		53.300.392,70			635.444.178,00		,00	,00
7040181000	Venit din trafic local	119.722.203,47	119.722.203,47		11.537.583,15			131.164.790,02		,00	,00
7040181000	Venit din trafic local Regio	440.098.824,09	440.098.824,09		40.222.669,87			480.321.493,96		,00	,00
7040182000	Venit din trafic local InterRegio	22.145.136,58	22.145.136,58		1.515.468,23			23.651.604,81		,00	,00
7040183000	Venit din trafic local InterCity	311.620,76	311.620,76		24.668,45			336.289,21		,00	,00
7040184000	Venit din trafic local Altele	29.040.200,43	29.040.200,43		12.605.289,89			41.645.490,32		,00	,00
7040200000	Venituri din trafic international de calatori	26.297.826,45	26.297.826,45		12.398.591,35			38.636.416,84		,00	,00
7040220000	Venit din vagoane dormit si cuserata in trafic internat.,alte administratii	1.149.803,41	1.149.803,41		60.852,64			1.210.656,05		,00	,00
7040230000	Venit din suplimente pat trafic international	1.592.570,57	1.592.570,57		145.846,86			1.738.417,43		,00	,00
7040300000	Venituri din reparatii vagane straine	,00	,00		107,22			107,22		,00	,00
7040610000	Venituri din lucr.exec.si serv.prestate alte unit CFR	730.354,83	730.354,83		164.557,97			894.912,80		,00	,00
7040700000	Venituri din lucr.exec.si serv.prestate Dintre ferii	1.350.321,85	1.350.321,85		153.610,72			1.503.932,57		,00	,00
7060000000	Venituri din redenvele ,locatiile gestiune si chirii	4.370.854,81	4.370.854,81		416.879,63			4.787.734,44		,00	,00
7060100000	Chirii locuinte	943.358,50	943.358,50		77.919,28			1.021.287,78		,00	,00
7060200000	Spatii si terenuri	3.313.158,30	3.313.158,30		338.150,35			3.651.338,65		,00	,00
7060300000	Alte redenvele si chirii	114.298,01	114.298,01		81,00			115.108,01		,00	,00
7070000000	Venituri din vinzarea marfurilor	3.405.581,65	3.405.581,65		211.931,11			3.617.562,76		,00	,00
7070200000	Fier vecchi	1.531.696,98	1.531.696,98		2.118,62			1.533.815,60		,00	,00
7070300000	Venituri din refacturarea energiei electrice facturata unitatilor CF	405.387,03	405.387,03		66.984,91			472.371,94		,00	,00
7070900000	Alte marfuri	1.468.497,64	1.468.497,64		142.877,58			1.611.375,22		,00	,00
7090000000	Venituri din activitati diverse	7.793.156,96	7.793.156,96		1.374.631,27			9.167.787,23		,00	,00
7090900000	Reduceri comerciale acordate	-2.268,06	-2.268,06		-164,32			-2.432,38		,00	,00

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 26/07/2014
Page : 21 of 24

Cont	Denumire	Suma precedent		Suma curenta		Total sume		Debit	Credit	Sold	Credit
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit				
710000000 Ven. a.f cost.stocuri de produse (variatia stocurilor)	52.012,37	52.012,37	3.080,41	3.080,41	55.092,78	55.092,78	,00	,00	,00	,00	
722000000 Venituri din productia de imobilizari corporele	14.798,95	14.798,95	,00	,00	14.798,95	14.798,95	,00	,00	,00	,00	
741000000 Venituri din subvenții de exploatare pentru plată personalului (conform legii 76/2002)	874.083.932,16	874.083.932,16	73.469.429,66	73.469.429,66	947.553.361,82	947.553.361,82	,00	,00	,00	,00	
741100000 Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrelor de afaceri	870.934.000,00	870.934.000,00	72.885.000,00	72.885.000,00	943.819.000,00	943.819.000,00	,00	,00	,00	,00	
741400000 Venituri din subvenții de exploatare pentru dobanda datorata	2.034,00	2.034,00	1.441,00	1.441,00	3.475,00	3.475,00	,00	,00	,00	,00	
741800000 Venituri din subvenții de exploatare pentru venituri din subvenții RVE	3.147.898,16	3.147.898,16	582.988,66	582.988,66	3.730.886,82	3.730.886,82	,00	,00	,00	,00	
741830000 Venituri din subvenții RVE	3.147.898,16	3.147.898,16	582.988,66	582.988,66	3.730.886,82	3.730.886,82	,00	,00	,00	,00	
756000000 Alte venituri din exploatare	186.355.192,57	186.355.192,57	27.864.265,76	27.864.265,76	214.219.458,33	214.219.458,33	,00	,00	,00	,00	
759100000 Venituri din despagubiri, amenzi si penaltici	13.765.076,78	13.765.076,78	3.185.465,13	3.185.465,13	16.930.544,91	16.930.544,91	,00	,00	,00	,00	
759200000 Venituri din donatii si subvenții primite	81.408,38	81.408,38	4.858,82	4.858,82	86.267,20	86.267,20	,00	,00	,00	,00	
759300000 Venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital	9.489.424,12	9.489.424,12	2.610.285,23	2.610.285,23	12.099.709,35	12.099.709,35	,00	,00	,00	,00	
759400000 Venituri din subvenții pentru investitii	159.530.606,41	159.530.606,41	20.964.738,97	20.964.738,97	180.495.345,38	180.495.345,38	,00	,00	,00	,00	
759800000 Alte venituri din exploatare	3.488.676,88	3.488.676,88	1.098.914,61	1.098.914,61	4.587.591,49	4.587.591,49	,00	,00	,00	,00	
759810000 Venituri din sumele datorate de personal acuvenite, avansuri nejustificate sau adezuri acuvenite, avansuri nejustificate sau anulate	90.060,56	90.060,56	30.224,99	30.224,99	120.285,55	120.285,55	,00	,00	,00	,00	
759830000 Venituri din datorii prescrise sau anulate	5.976,10	5.976,10	944.678,05	944.678,05	950.654,15	950.654,15	,00	,00	,00	,00	
765890000 Alte venituri din exploatare	3.392.640,22	3.392.640,22	124.011,57	124.011,57	3.516.651,79	3.516.651,79	,00	,00	,00	,00	
766000000 Venituri din diferite de curs valutar	21.325.189,67	21.325.189,67	-6.014.583,98	-6.014.583,98	14.410.593,69	14.410.593,69	,00	,00	,00	,00	
766001000 Venituri din dobanzi-altele	130.143,95	130.143,95	5.686,33	5.686,33	135.830,29	135.830,29	,00	,00	,00	,00	
766010000 Venituri din dobanzi-depozite	94.741,41	94.741,41	5.597,23	5.597,23	100.338,64	100.338,64	,00	,00	,00	,00	
766020000 Venituri din sconturi obtinute	35.402,55	35.402,55	89,10	89,10	35.491,65	35.491,65	,00	,00	,00	,00	
767000000 Venituri din proviziuni privind activitatea de explorare	4.003,15	4.003,15	3.282,19	3.282,19	7.285,34	7.285,34	,00	,00	,00	,00	
781200000 Venituri din proviziuni pentru riscuri si cheiurielli	102.955.899,11	102.955.899,11	31.260.510,53	31.260.510,53	134.216.409,64	134.216.409,64	,00	,00	,00	,00	
781400000 Venituri din proviziuni pentru deprecierea activelor circulante	595.382,51	595.382,51	1.572.345,73	1.572.345,73	2.167.728,24	2.167.728,24	,00	,00	,00	,00	
Total clasa :	7		1.819.006.460,76	1.819.006.460,76	194.707.999,22	194.707.999,22	2.013.714.459,98	,00	,00	,00	
Total general para la clasa 7		39.948.479.647,72	39.948.479.647,72	3.800.399.769,15	3.800.399.769,15	43.748.879.416,87	43.748.879.416,87	7.222.194.147,85	7.222.194.147,85		

Balanta de verificare cu 4 egalitati pe companie luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014
Page : 22 of 24

Cont	Denumire	Suma precedent		Suma curentă		Total sume		Debit	Credit	Sold
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit			
CLASA : 8										
801000000 Angajamente acordate		170.946,38	142.284,02	,00	2.553,00	178.966,38	145.237,02	33.729,36	,00	,00
801100000 Giurui si garantii acordate		62.820,92	59.354,56	,00	2.953,00	62.820,92	513,36	,00	,00	,00
801800000 Alte angajamente acordate		116.145,46	82.923,46	,00	,00	116.145,46	82.923,46	33.216,00	,00	,00
802000000 Angajamente primite		3.056.879,58	992.046,43	56.437,16	78.595,05	3.109.316,74	1.070.598,48	2.038.717,26	,00	,00
802100000 Giurui si garantii primite		2.855.437,89	917.262,63	49.146,28	75.257,00	2.904.584,17	992.519,63	1.912.064,54	,00	,00
802800000 Alte angajamente primite		197.441,69	74.741,80	7.291,88	3.338,05	204.732,57	78.071,85	126.652,72	,00	,00
803000000 Alte costuri in afara bilantului		80.785.521,64	33.534.360,39	2.706.863,29	2.156.094,68	83.433.384,93	35.690.455,07	47.802.925,86	,00	,00
803200000 Valori mat.prinse spre prelucrare sau reparare		218.012,95	,00	,00	,00	219.012,95	,00	219.012,95	,00	,00
803300000 Valori mat. Prinse in masurare sau custodie		37.271.031,37	33.532.055,62	2.706.863,29	2.156.094,68	39.977.894,56	35.688.150,30	4.239.744,36	,00	,00
803390000 Alte valori.		37.271.031,37	33.532.055,62	2.706.863,29	2.156.094,68	39.977.894,56	35.688.150,30	4.239.744,36	,00	,00
803400000 Debitori scos din activ si urmariti in continuare		20.468,64	316,90	,00	,00	20.468,64	316,90	20.151,74	,00	,00
803500000 stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta		70.437,87	1.987,87	,00	,00	70.437,87	1.987,87	68.450,00	,00	,00
803700000 Efecte scontante neajunsse la scadenta		40.204.911,81	,00	,00	,00	40.204.911,81	,00	40.204.911,81	,00	,00
803800000 Alte valori in afara bilantului		3.000.659,00	,00	,00	,00	3.000.659,00	,00	3.000.659,00	,00	,00
803810000 Terenuri S&D Brasov		3.000.659,00	,00	,00	,00	3.000.659,00	,00	3.000.659,00	,00	,00
803900000 Stocuri de natura obiectelor de inventar date in folosinta		3.875.522,24	712.414,11	24.865,95	12.599,58	3.900.418,19	725.013,69	3.175.404,50	,00	,00
803990000 Alte valori in afara bilantului		3.875.522,24	712.414,11	24.865,95	12.599,58	3.900.418,19	725.013,69	3.175.404,50	,00	,00
803990100 Convolute diferente tarifare		11.511.82	10.972,92	1.031,73	507,90	11.485,82	12.556,52	,00	1.075,70	,00
803990200 Convolute diferente contare		21.435,25	18.065,01	379,45	757,80	21.814,70	623,20	18.823,81	2.990,89	,00
803990300 Cariere amulare diferente taxare		621,20	546,50	,00	74,70	621,20	,00	,00	,00	,00
803990400 Casere anuale diferente contare		390,05	332,80	,00	,00	390,05	57,25	1.169.145,28	,00	,00
803990500 Doseare juridice		1.165.109,28	227.865,14	36,00	,00	9.156,63	237.024,77	932.122,51	,00	,00
803990700 Bilete distribuitori autorizati		4.120,00	3.051,25	,00	,00	4.120,00	577,50	3.626,75	491,25	,00
803990900 Dabitori din procese verbale de contraventie		2.668.556,64	451.578,49	23.413,80	1.467,80	2.661.770,44	2.238.724,15	,00	,00	,00
805000000 Amortizare MF atenente gradului de nematicitate		1.093,97	,00	,00	,00	1.093,97	,00	1.083,80	,00	,00
804510000 - constructii		649,97	,00	,00	,00	649,97	,00	,00	,00	,00
804520000 - inst. tehn., mijloace transport, animale si plante		444,00	,00	,00	,00	444,00	,00	444,00	,00	,00
804523000 - mijloace de transport		444,00	,00	,00	,00	444,00	,00	444,00	,00	,00
Total clasa :	8	87.895.013,81	35.381.075,12	2.788.166,40	2.250.242,31	90.663.180,21	37.631.317,43	53.051.862,78	,00	,00

Balanță de verificare cu 4 egzalități pe compație luna Decembrie 2013

Report date 25/07/2014
Page : 21 of 24

Cont	Debituri	Credituri	Sume precedente	Sume curente	Total sume
	Debit	Credit			
			Debit	Credit	
				Debit	Credit

Total general : 40.036.374,661,53 39.983.860,722,84 3.803.187,935,55 3.802.650,012,46 43.639.562,597,08 43.786.510,734,30 7.275.246,010,63 7.222.194,147,05

PRESEDINTE PREZIDENT
VATĂLĂ SECRU
IOMANIA
S.M.T.C.F.R. CALATORII
DIRECTORAT
ROMÂNIA
* V.S.
Anexă la document
Eugen Popescu